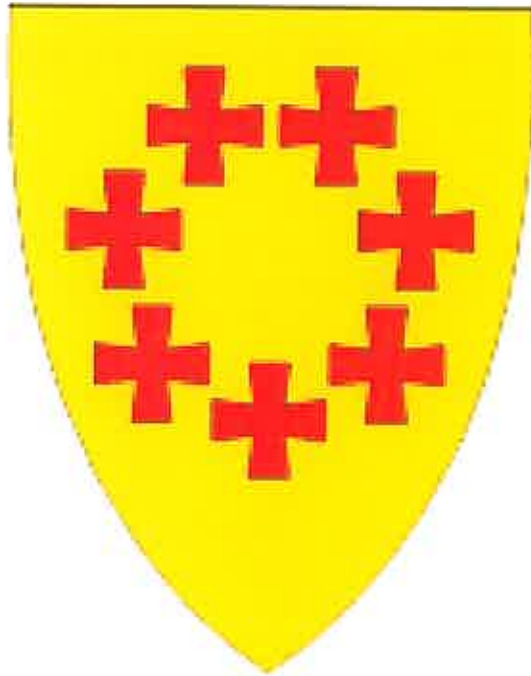


Overhalla kommune



ÅRSREGNSKAP 2010

DEL 1
Obligatorisk versjon

INNHALDSFORTEGNELSE

| | side |
|--|-------|
| Regnskapsskjema 1A driftsregnskapet | 3 |
| Regnskapsskjema 1B driftsregnskapet | 4 |
| Regnskapsskjema 2A - investeringsregnskapet | 5 |
| Regnskapsskjema 2B - investeringsregnskapet | 6 |
| Økonomisk oversikt driftsregnskapet | 7 |
| Økonomisk oversikt investeringsregnskapet | 8 |
| Balanse regnskapet | 9 |
| Balanse regnskapet - detaljert | 10-16 |
| | |
| Note 1 Endring i arbeidskapital | 17 |
| Note 2 Pensjon | 18 |
| Note 3 Kommunens garantiansvar | 19 |
| Note 4 Fordringer og gjeld i kommunale foretak, bedrifter og samar. | 19 |
| Note 5 Aksjer og andeler i varig eie | 20 |
| Note 6 Avsetning og bruk av fond | 21 |
| Note 7 Kapitalkonto | 22 |
| Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler | 23 |
| Note 9 Gjeld og fordringer til Midtre Namdal samkommune | 23 |
| Note 10 Anleggsmider | 24 |
| Note 11 Lagsiktig gjeld og avdrag | 24 |
| Note 12 Endring i regnskapsprinsipp - avvikling av likviditetsreserven | 25 |
| Note 13 Oversikt over nybygg og nyanlegg | 26-35 |
| Note 14 Regnskapsmessig merforbruk/ mindreforbruk... | 36 |
| Note 15 Selvkostområder | 37 |
| Note 16 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor | 38 |
| Note 17 Samlet ekstern gjeldsforpliktelse | 38 |
| Note 18 Netto driftsresultat | 39 |
| Note 19 Selvkostregnskap 2008 Midtre Namdal Avfallsselskap IKS | 40-41 |
| Note 20 Regnskap for Miljø- og lanbruksforvaltningen i MNR 2008 | 42-44 |
| Note 21 Låneoppgaven | 45-47 |

DRIFTSREGNSKAP

Overhalla kommune 2010

Regnskapsskjema 1A

| | Regnskap10 | Buds(end)10 | Budsjett10 | Regnskap09 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Skatt på inntekt og formue | 63 319 212 | 63 064 000 | 62 172 000 | 61 178 196 |
| Ordinært rammetilskudd | 77 838 829 | 77 046 000 | 77 447 000 | 73 420 523 |
| Skatt på eiendom | 1 424 039 | 1 426 000 | 1 426 000 | 1 425 843 |
| Andre direkte eller indirekte skatter | 358 844 | 348 000 | 348 000 | 358 844 |
| Andre generelle statstilskudd | 10 939 314 | 8 122 000 | 6 974 000 | 7 967 033 |
| Sum frie disponible inntekter | 153 880 238 | 150 006 000 | 148 367 000 | 144 350 438 |
| Renteinntekter og utbytte | 2 056 924 | 1 920 000 | 2 270 000 | 1 734 783 |
| Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg. | 8 418 186 | 6 803 000 | 8 453 000 | 7 516 628 |
| Avdrag på lån | 6 356 676 | 6 200 000 | 5 700 000 | 5 520 230 |
| Netto finansinnt./utg. | (12 717 938) | (11 083 000) | (11 883 000) | (11 302 074) |
| Til dekning av tidligere regnsk.m. merfc | - | - | - | 1 223 777 |
| Til ubundne avsetninger | 10 609 583 | 10 609 582 | 7 827 000 | 8 423 699 |
| Til bundne avsetninger | 2 245 611 | 343 320 | 343 320 | 1 595 902 |
| Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbr | 492 583 | 492 582 | - | - |
| Bruk av ubundne avsetninger | 9 194 253 | 9 372 705 | 6 867 198 | 7 103 352 |
| Bruk av bundne avsetninger | 1 884 913 | 1 973 014 | 1 938 014 | 1 450 314 |
| Netto avsetninger | (1 283 445) | 885 399 | 634 892 | (2 689 713) |
| Overført til investeringsregnskapet | 1 235 406 | 1 120 000 | 1 300 000 | 864 210 |
| Til fordeling drift | 138 643 449 | 138 688 399 | 135 818 892 | 129 494 441 |
| Sum fordelt til drift (fra skjema 1B) | 137 814 986 | 138 688 399 | 135 818 892 | 129 001 858 |
| Regnskapsmessig mer/mindreforbru | 828 462 | - | - | 492 583 |

DRIFTSREGNSKAP

Overhalla kommune 2010

Regnskapsskjema 1B

| | Regnskap10 | Buds(ønd)10 | Budsjett10 | Regnskap09 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Til fordeling drift (fra regnskapsskjema 1A) | 137 814 986 | 138 688 399 | 135 818 892 | 129 001 858 |
| Fordelt slik: | | | | |
| 0100 Politisk virksomhet | 362 231 | 270 724 | 4 817 724 | 2 803 789 |
| 0 Politiske styringsorganer | 362 231 | 270 724 | 4 817 724 | 2 803 789 |
| 1000 Rådmannen | 10 569 166 | 11 414 810 | 11 075 132 | 9 118 903 |
| 1200 IKT-ansvarlig | 1 964 126 | 1 996 104 | 1 892 604 | 1 766 185 |
| 1400 Servicekontor | 2 930 166 | 2 795 744 | 2 692 744 | 2 655 363 |
| 1 Stabs- og støttefunksjoner | 15 463 457 | 16 206 658 | 15 660 480 | 13 540 451 |
| 2000 Obus | 22 966 195 | 23 255 816 | 22 456 816 | 21 461 455 |
| 2010 Hunn skole | 11 737 592 | 11 089 097 | 10 122 097 | 10 624 108 |
| 2020 Øysletta skole | 4 420 291 | 4 684 561 | 4 512 561 | 3 897 292 |
| 2200 Ranemsletta barnehage | 1 831 714 | 1 826 909 | 1 537 909 | 873 056 |
| 2210 Skage barnehage | 2 129 110 | 2 174 446 | 1 791 446 | 2 077 708 |
| 2900 Fagsjef oppvekst | 6 424 833 | 4 675 772 | 4 698 009 | 4 366 603 |
| 2 Fagområde oppvekst | 49 509 734 | 47 706 601 | 45 118 838 | 43 300 222 |
| 3200 Nav Overhalla | 2 364 995 | 3 173 465 | 4 298 465 | 2 528 993 |
| 3300 Overhalla sykeheim | 21 557 537 | 22 388 805 | 17 658 151 | 17 902 991 |
| 3400 Hjemmetjenester | 10 678 209 | 11 035 707 | 11 648 644 | 10 809 358 |
| 3500 Helse og familie | 22 368 881 | 22 992 038 | 23 436 609 | 21 823 341 |
| 3900 Fagsjef Helse/sosial | 3 836 052 | 3 638 500 | 3 638 500 | 3 135 144 |
| 3 Fagområde helse/sosial | 60 805 674 | 63 228 515 | 60 680 369 | 56 199 827 |
| 5000 Kultursjefen | 4 069 817 | 3 783 477 | 3 659 970 | 3 357 677 |
| 5 Fagområde kultur | 4 069 817 | 3 783 477 | 3 659 970 | 3 357 677 |
| 6000 Teknisk sjef | 3 052 820 | 3 143 037 | 2 834 641 | 2 774 520 |
| 6005 Feiling | (63 698) | 34 680 | 31 680 | 8 449 |
| 6010 Vann | 310 752 | 585 518 | 537 187 | 671 101 |
| 6020 Avløp | 141 470 | (364 554) | (397 173) | 215 845 |
| 6025 Avfall | (408 649) | (265 000) | (265 000) | (179 612) |
| 6027 Slam | 172 420 | - | - | 154 850 |
| 6030 Kommunal bygningsmasse | 13 139 277 | 12 629 895 | 11 710 096 | 12 209 158 |
| 6040 Samferdsel | 4 114 893 | 3 925 632 | 3 865 589 | 3 727 947 |
| 6400 Landbruk | 1 862 435 | 2 022 500 | 2 022 500 | 1 909 333 |
| 6500 Næring | 529 245 | 763 000 | 1 053 000 | 771 930 |
| 6 Fagområde teknisk | 22 850 967 | 22 474 708 | 21 392 520 | 22 263 520 |
| 7000 MNR Landbruk | - | - | - | (226 690) |
| 7 Interkommunalt samarbeid | - | - | - | (226 690) |
| 8000 Skatter, rammetilskudd | (7 503 678) | (7 271 000) | (8 171 000) | (4 896 864) |
| 8100 Renter og avdrag m.v. | (7 743 217) | (7 711 284) | (7 340 009) | (7 340 073) |
| 8 Skatter, ram.tilsk, renter og avd | (15 246 895) | (14 982 284) | (15 511 009) | (12 236 937) |
| Sum rammeområder | 137 814 986 | 138 688 399 | 135 818 892 | 129 001 858 |

INVESTERINGSREGNSKAP

Overhalla kommune 2010

Regnskapsskjema 2A

| | Regnskap10 | Buds(end)10 | Budsjett10 | Regnskap09 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Investeringer i anleggsmidler | 42 936 522 | 13 780 000 | 7 155 000 | 26 046 133 |
| Utlån og forskutteringer | 1 526 086 | 477 000 | 457 000 | 3 371 666 |
| Avdrag på lån | 9 267 626 | 0 | 0 | 2 817 882 |
| Avsetninger | 9 006 227 | 265 443 | 0 | 5 612 147 |
| Årets finansierungsbehov | 62 736 461 | 14 522 443 | 7 612 000 | 37 847 827 |
| <i>Finansiert slik:</i> | | | | |
| Bruk av lånemidler | 39 881 703 | 13 655 000 | 7 155 000 | 23 914 031 |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler | 1 216 154 | 265 443 | 0 | 490 046 |
| Tilskudd til investeringer | | 125 000 | 0 | 0 |
| Mottatte avdrag på lån og refusjoner | 6 869 924 | 0 | 0 | 7 505 756 |
| Andre inntekter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum ekstern finansiering | 47 967 781 | 14 045 443 | 7 155 000 | 31 909 832 |
| Overført fra driftsregnskapet | 1 235 406 | 0 | 0 | 864 210 |
| Bruk av avsetninger | 7 497 048 | 477 000 | 457 000 | 1 706 520 |
| Sum finansiering | 56 700 235 | 14 522 443 | 7 612 000 | 34 480 562 |
| Udekket (-)/udisponert(+) | -6 036 227 | 0 | 0 | -3 367 265 |

INVESTERINGSREGNSKAP

Overhalla kommune 2010

Regnskapsskjema 2B

| Prosjekt | Budsjett inkl. | | | Regnskap 09 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Regnskap 10 | endring | Budsjett | |
| 0104 Salg av Bjørbo | 0 | 0 | 0 | 1 935 |
| 0264 Salg av Trygdebolig Øysle | 14 067 | 0 | 0 | 0 |
| 0288 Skage renseanlegg | 0 | 0 | 0 | 40 000 |
| 0302 Tiltak obus/barlia | 4 422 968 | 0 | 0 | 12 407 733 |
| 0303 Pcb i bygningsmassen | 0 | 0 | 0 | 179 681 |
| 0304 Veg Ranemsletta - Svalifo | 0 | 0 | 0 | 100 000 |
| 0305 Tilrettelegging av nye bo | 0 | 0 | 0 | 16 182 |
| 0309 Renseanlegg Øysletta | 431 953 | 0 | 0 | 1 591 266 |
| 0314 Rasforebygging Reina | 0 | 0 | 0 | 147 096 |
| 0315 Ny vegløsning Bjørnes | 0 | 0 | 0 | 3 000 |
| 0320 Fagsystem oppvekst | 106 528 | 0 | 0 | 519 948 |
| 0321 Elveforebygging 2008 | 480 000 | 0 | 0 | 0 |
| 0322 Svarlia boligfelt regulær | 0 | 0 | 0 | 6 375 |
| 0324 Skogmo avløpspumpe-stasjon | 0 | 0 | 0 | 59 572 |
| 0326 Vannforskyning Søndre Tra | 0 | 0 | 0 | 30 187 |
| 0328 Nytt personaltoalet og me | 0 | 0 | 0 | 195 724 |
| 0329 Vaktrom hjemmesykepleien | 0 | 0 | 0 | 430 235 |
| 0331 Bamehage Krabbstumarka | 16 737 024 | 0 | 0 | 1 243 302 |
| 0332 Vannledning over Namsen p | 0 | 0 | 0 | 499 590 |
| 0333 Pasientheis Overhalla syk | 0 | 0 | 0 | 222 563 |
| 0335 Elveforebygging 2009 | 923 096 | 0 | 0 | 9 288 |
| 0339 OBUS - resturering ombygg | 2 898 456 | 0 | 0 | 2 747 565 |
| 0340 Opparbeiding veg Bjørnes | 202 742 | 0 | 0 | 2 025 101 |
| 0341 Skogmo boligfelt 2009 | 336 292 | 0 | 0 | 1 675 671 |
| 0342 Svarlia boligfelt 2009 | 1 019 561 | 0 | 0 | 439 997 |
| 0343 Hovedvannledning Skage bo | 1 019 882 | 0 | 0 | 1 194 900 |
| 0344 Utbygging vannbehandlings | 3 661 173 | 0 | 0 | 0 |
| 0346 Leskur | 3 929 | 0 | 0 | 134 221 |
| 0347 ENØK-tiltak energi-analys | 3 524 462 | 0 | 0 | 125 000 |
| 0348 Skolebøker 2010 | 169 804 | 200 000 | 200 000 | 0 |
| 0349 Data skole 2010 | 199 881 | 200 000 | 200 000 | 0 |
| 0350 Fagsystem elendomskatt | 637 970 | 600 000 | 600 000 | 0 |
| 0351 Asfalt Himoflata | 0 | 0 | 800 000 | 0 |
| 0352 Stedsutvikling Ranemslett | 3 125 | 500 000 | 500 000 | 0 |
| 0353 Stedsutvikling Skage Sent | 551 193 | 900 000 | 800 000 | 0 |
| 0354 OBUS - forstudie 2010 | 376 451 | 700 000 | 700 000 | 0 |
| 0355 Utvendig arbeide adm byg | 0 | 400 000 | 400 000 | 0 |
| 0356 Ranemsletta bamehage - u | 0 | 200 000 | 200 000 | 0 |
| 0357 Restaurering Ranem kirke | 180 000 | 180 000 | 180 000 | 0 |
| 0358 Restaurering Nordtun 1 | 510 835 | 350 000 | 0 | 0 |
| 0360 Tiltak anlegg og lednings | 243 683 | 445 000 | 2 575 000 | 0 |
| 0361 Forskutering gangbane Ran | 0 | 3 000 000 | 0 | 0 |
| 0362 Kjøp av leilighet til utl | 1 211 048 | 1 180 000 | 0 | 0 |
| 0363 Vegbelysning på Solvold f | 223 750 | 177 500 | 0 | 0 |
| 0364 Investering Gimle 2010 | 313 314 | 400 000 | 0 | 0 |
| 0365 Vannledning til Ocem | 150 000 | 280 000 | 0 | 0 |
| 0366 Vann til Solumsgrenda | 1 068 296 | 2 800 000 | 0 | 0 |
| 0367 Kjøp av VA-bil | 130 076 | 467 500 | 0 | 0 |
| 0368 Opprusting kommunal veg 3 | 795 425 | 800 000 | 0 | 0 |
| 0371 Rehabilitering hovedavløp | 239 540 | 0 | 0 | 0 |
| 0382 Bil flyktningetjenesten | 150 000 | 0 | 0 | 0 |
| Totalt | 42 936 524 | 13 760 000 | 7 155 000 | 26 046 132 |

DRIFTSREGNSKAP

Overhalla kommune 2010

Økonomisk oversikt

| | Regnskap10 | Buds(ønd)10 | Budsjett10 | Regnskap09 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | | |
| Brukerbetalinger | 10 431 778 | 10 113 816 | 10 433 816 | 10 908 293 |
| Andre salgs- og leieinntekter | 19 579 865 | 18 475 700 | 18 342 700 | 16 875 457 |
| Overføringer med krav til motytelse | 46 632 620 | 32 570 130 | 27 543 130 | 41 707 084 |
| Rammetilskudd | 77 838 829 | 77 046 000 | 77 447 000 | 73 420 523 |
| Andre statlige overføringer | 10 939 314 | 8 122 000 | 6 974 000 | 7 967 033 |
| Andre overføringer | 1 731 209 | 490 000 | 490 000 | 549 931 |
| Skatt på inntekt og formue | 63 319 212 | 63 064 000 | 62 172 000 | 61 178 196 |
| Eiendomsskatt | 1 424 039 | 1 426 000 | 1 426 000 | 1 425 843 |
| Andre direkte og indirekte skatter | 358 844 | 348 000 | 348 000 | 358 844 |
| Sum driftsinntekter | 232 255 710 | 211 655 646 | 205 176 646 | 214 391 204 |
| Driftsutgifter | | | | |
| Lønnsutgifter | 126 046 571 | 115 511 505 | 111 797 005 | 116 251 723 |
| Sosiale utgifter | 22 104 639 | 21 792 039 | 21 611 460 | 20 915 154 |
| Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon | 37 965 966 | 33 107 129 | 30 529 629 | 34 432 924 |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon | 22 742 752 | 21 088 000 | 20 889 000 | 20 391 599 |
| Overføringer | 14 179 117 | 15 484 380 | 12 566 452 | 12 516 737 |
| Avskrivninger | 8 483 284 | 8 690 284 | 8 319 009 | 8 130 009 |
| Fordelte utgifter | -6 498 162 | -6 365 008 | -4 815 008 | -5 422 859 |
| Sum driftsutgifter | 225 024 167 | 209 308 329 | 200 897 547 | 207 215 287 |
| Brutto driftsresultat | 7 231 544 | 2 347 317 | 4 279 099 | 7 175 917 |
| Finansinntekter | | | | |
| Renteinntekter, utbytte og eieruttak | 2 056 924 | 1 920 000 | 2 270 000 | 1 734 783 |
| Mottatte avdrag på utlån | 530 737 | 580 000 | 250 000 | 245 801 |
| Sum eksterne finansinntekter | 2 587 661 | 2 500 000 | 2 520 000 | 1 980 584 |
| Finansutgifter | | | | |
| Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg. | 8 418 186 | 6 803 000 | 8 453 000 | 7 516 628 |
| Avdragsutgifter | 6 356 676 | 6 200 000 | 5 700 000 | 5 520 230 |
| Utlån | 180 313 | 300 000 | 300 000 | 203 147 |
| Sum eksterne finansutgifter | 14 955 175 | 13 303 000 | 14 453 000 | 13 240 004 |
| Resultat eksterne finanstransaksjoner | -12 367 514 | -10 803 000 | -11 933 000 | -11 259 420 |
| Motpost avskrivninger | 8 483 284 | 8 690 284 | 8 319 009 | 8 130 009 |
| Netto driftsresultat | 3 347 314 | 234 601 | 665 108 | 4 046 506 |
| Interne finanstransaksjoner | | | | |
| Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk | 492 583 | 492 582 | 0 | 0 |
| Bruk av disposisjonsfond | 9 194 253 | 9 372 705 | 6 867 198 | 4 290 680 |
| Bruk av bundne fond | 1 884 913 | 1 973 014 | 1 938 014 | 1 450 314 |
| Bruk av likviditetsreserve | 0 | 0 | 0 | 2 812 672 |
| Sum bruk av avsetninger | 11 571 749 | 11 838 301 | 8 805 212 | 8 553 665 |
| Overført til investeringsregnskapet | 1 235 406 | 1 120 000 | 1 300 000 | 864 210 |
| Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk | 0 | 0 | 0 | 1 223 777 |
| Avsetninger til disposisjonsfond | 10 609 583 | 10 609 582 | 7 827 000 | 8 423 699 |
| Avsetninger til bundne fond | 2 245 611 | 343 320 | 343 320 | 1 595 902 |
| Avsetninger til likviditetsreserven | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum avsetninger | 14 090 600 | 12 072 902 | 9 470 320 | 12 107 588 |
| Regnskapsmessig mer (-)/mindreforbruk (+) | 828 463 | 0 | 0 | 492 583 |

INVESTERINGSREGNSKAP

Overhalla kommune 2010

Økonomisk oversikt

| Inntekter | Regnskap10 | Buds(end)10 | Budsjett10 | Regnskap09 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Salg av driftsmidler og fast eiendom | 950 711 | 0 | 0 | 428 006 |
| Andre salgsinntekter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overføringer med krav til motytelse | 608 211 | 0 | 0 | 2 867 394 |
| Stallfuge overføringer | 0 | 70 000 | 0 | 0 |
| Andre overføringer | 0 | 55 000 | 0 | 0 |
| Renteinntekter, utbytte og eieruttak | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | 1 558 922 | 125 000 | 0 | 3 295 400 |
| Utgifter | | | | |
| Lønnsutgifter | 1 160 | 0 | 0 | 0 |
| Sosiale utgifter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjo | 34 832 357 | 13 600 000 | 6 975 000 | 21 944 819 |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjo | 1 524 974 | 0 | 0 | 151 740 |
| Overføringer | 6 357 031 | 180 000 | 180 000 | 3 947 993 |
| Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg. | 221 000 | 0 | 0 | 1 581 |
| Fordeelte utgifter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 42 936 522 | 13 780 000 | 7 155 000 | 26 046 133 |
| Finansstransaksjoner | | | | |
| Avdragsutgifter | 9 267 626 | 0 | 0 | 2 817 882 |
| Utlån | 1 077 000 | 0 | 0 | 2 960 000 |
| Kjøp av aksjer og andeler | 449 086 | 477 000 | 457 000 | 411 666 |
| Dekning av tidligere års udekket | 2 928 061 | 0 | 0 | 2 576 667 |
| Avsetninger til ubundne investeringsfond | 0 | 265 443 | 0 | 0 |
| Avsetninger til bundne fond | 6 078 166 | 0 | 0 | 3 035 480 |
| Avsetninger til likviditetsreserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum finansieringstransaksjoner | 19 799 939 | 742 443 | 457 000 | 11 801 695 |
| Finansieringsbehov | 61 177 540 | 14 397 443 | 7 612 000 | 34 552 428 |
| <i>Dekket slik:</i> | | | | |
| Bruk av lån | 39 881 703 | 13 655 000 | 7 155 000 | 23 914 031 |
| Mottatte avdrag på utlån | 6 261 713 | 0 | 0 | 4 638 362 |
| Salg av aksjer og andeler | 265 443 | 265 443 | 0 | 62 040 |
| Bruk av tidligere års udisponert | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overføringer fra driftsregnskapet | 1 235 406 | 0 | 0 | 864 210 |
| Bruk av disposisjonsfond | 599 086 | 477 000 | 457 000 | 428 000 |
| Bruk av ubundne investeringsfond | 3 862 482 | 0 | 0 | 1 278 520 |
| Bruk av bundne fond | 3 035 480 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av likviditetsreserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum finansiering | 55 141 313 | 14 397 443 | 7 612 000 | 31 185 163 |
| Udekket (-)/udisponert (+) | -6 036 227 | 0 | 0 | -3 367 265 |

BALANSEREGNSKAP

Overhalla kommune 2010

Økonomisk oversikt

| EIENDELER | Regnskap10 | Regnskap09 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | 510 345 122 | 457 591 373 |
| <i>Herav:</i> | | |
| Faste eiendommer og anlegg | 241 047 175 | 208 665 754 |
| Utstyr, maskiner og transportmidler | 4 831 816 | 4 119 227 |
| Utlån | 19 995 636 | 22 959 815 |
| Aksjer og andeler | 4 842 216 | 4 411 630 |
| Pensjonsmidler | 239 628 279 | 217 434 947 |
| Omløpsmidler | 48 833 867 | 48 787 155 |
| <i>Herav:</i> | | |
| Kortsiktige fordringer | 20 683 629 | 15 630 090 |
| Premieavvik | 9 630 982 | 8 061 060 |
| Aksjer og andeler | 0 | 0 |
| Sertifikater | 0 | 0 |
| Obligasjoner | 0 | 0 |
| Kasse, postgiro, bankInnskudd | 18 519 255 | 25 096 005 |
| SUM EIENDELER | 559 178 989 | 506 378 528 |

EGENKAPITAL OG GJELD

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | 54 840 114 | 56 020 927 |
| <i>Herav:</i> | | |
| Disposisjonsfond | 4 275 628 | 3 309 384 |
| Bundne driftsfond | 4 072 778 | 5 104 056 |
| Ubundne investeringsfond | 8 083 | 3 870 565 |
| Bundne investeringsfond | 6 153 245 | 3 110 559 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift | -3 020 118 | -3 020 118 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Investering | 0 | 0 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk | 828 463 | 492 583 |
| Regnskapsmessig merforbruk | 0 | 0 |
| Udisponert i inv.regnskap | 0 | 0 |
| Udekket i inv.regnskap | -8 761 080 | -5 652 914 |
| Likviditetsreserve | 0 | 0 |
| Kapitalkonto | 51 283 115 | 48 806 812 |
| Langsiktig gjeld | 474 761 459 | 417 990 013 |
| <i>Herav:</i> | | |
| Pensjonsforpliktelser | 261 299 865 | 238 735 820 |
| Ihendehaverobligasjonslån | 0 | 0 |
| Sertifikallån | 0 | 0 |
| Andre lån | 213 461 594 | 179 254 193 |
| Kortsiktig gjeld | 29 577 416 | 32 367 588 |
| <i>Herav:</i> | | |
| Kassekredittlån | 0 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 29 577 416 | 32 367 588 |
| Premieavvik | 0 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 559 178 989 | 506 378 528 |
| MEMORIAKONTI | | |
| Memoriakonto | 18 724 505 | 11 480 050 |
| <i>Herav:</i> | | |
| Ubrukte lånemidler | 15 699 451 | 9 205 451 |
| Andre memoriakonti | 3 025 053 | 2 274 600 |
| Motkonto for memoriakontiene | -18 724 504 | -14 873 214 |

| | Regnskap 2010 | Regnskap 2009 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| ANLEGGSMIDLER | 510345122,2 | 457591373,3 |
| Eiendommer og anlegg | 241047175,4 | 208665754,5 |
| 22700001 Brannbiler 20 år | 754039 | 804308 |
| 22700002 Renseanlegg kloakk | 7050819,78 | 5061233,27 |
| 22700003 Renseanlegg vann 20 | 1553559,5 | 1750156,5 |
| 22700004 Kabling 20 år | 1637386 | 1762388 |
| 22700010 Boliger 40 år | 17228651,91 | 13938733,64 |
| 22700011 Skoler 40 år | 55692933,77 | 49882422,78 |
| 22700012 Barnehager 40 år | 26875864,24 | 10946018,59 |
| 22700013 Veger/bruere/gatelys | 17231282,5 | 16544498,5 |
| 22700014 Ledningsnett kloakk | 8976748,1 | 8856920,78 |
| 22700015 Ledningsnett vann 4 | 15735952,41 | 12352944,93 |
| 22700021 Administrasjonsbygg | 9174044,12 | 9455505,12 |
| 22700022 Helse- og legesente | 13461011 | 13806166 |
| 22700023 Sykeheim 50 år | 43504612,39 | 41012412,71 |
| 22700024 Aldersheim 50 år | 4070762,2 | 4215136,2 |
| 22700025 Andre bygg 50 år | 664510,4 | 684647,4 |
| 22799001 Skageåsen i | 59000 | 59000 |
| 22799002 Skageåsen ii | -229300 | 70000 |
| 22799003 Skageåsen iii | 2426182 | 2526182 |
| 22799004 Grovin | 100000 | 100000 |
| 22799006 Svarlia | 788372,88 | 1088372,88 |
| 22799007 Krabbstumarka | 511225 | 525000 |
| 22799008 Skogmo | 1367072 | 1367072 |
| 22799009 Øysletta | 160000 | 160000 |
| 22799011 Festetomter ranem | 143304 | 143304 |
| 22799100 Skage industriområde | 4445443,33 | 4445443,33 |
| 22799101 Skogmo industriområde | 1049261,82 | 1049261,82 |
| 22799200 Ranessletta sentrum | 5595042,02 | 5587988,02 |
| 22799201 Skage sentrum | 331695 | 18138 |
| 22799210 Ny barnehage skage | 246732 | 246732 |
| 22799211 Krabbstumarka barne | 235200 | 0 |
| 22799610 Skogmo renseanlegg | 205768 | 205768 |
| Utstyr, maskiner, transport | 4831815,91 | 4119227,11 |
| 22400002 Edb-utstyr 5 år | 2812898,28 | 2782338,48 |
| 22400010 Inventar/utstyr 10 | 986651,89 | 728736,4 |
| 22400011 Transportmidler 10 | 522976 | 359000 |
| 22400012 Maskiner 10 år | 195976,23 | 249152,23 |
| 22400020 Idrettsanlegg 10 år | 313313,51 | 0 |
| Utlån | 19995635,93 | 22959814,74 |
| 22270001 Haugum mølle al | 36000 | 36000 |
| 22270004 Byggern byggvarehus | 129808 | 129808 |
| 22270006 Overhalla næringsby | 0 | 306581 |
| 22270007 Blakkhaugen alpinse | 170000 | 170000 |
| 22275001 Reskontro formidlin | 19524238,39 | 22186085 |
| 22275301 Reskontro sosiallån | 135589,54 | 131340,74 |

| | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Aksjer og andeler | 4842216 | 4411630 |
| 22141001 Kapitalinnskudd klp | 4313794 | 3864708 |
| 22166001 Komsek trøndelag ik | 12000 | 12000 |
| 22166002 Komrev trøndelag ik | 36000 | 36000 |
| 22166003 Iks rehabiliterings | 40000 | 40000 |
| 22166004 Iks rehabiliterings | 31430 | 31430 |
| 22170003 Kommunekraft as | 1000 | 1000 |
| 22170004 Norske skogindustri | 6500 | 6500 |
| 22170005 Studentskipnaden so | 8000 | 8000 |
| 22170006 Midtbase | 1580 | 1580 |
| 22170007 Familia as | 5000 | 5000 |
| 22170008 Namdal ressurs as | 0 | 18500 |
| 22170009 Biblioteksentralen | 900 | 900 |
| 22170010 Al fritidssteder kl | 500 | 500 |
| 22170011 Al spannfjellet fri | 5000 | 5000 |
| 22170012 Nordelva elveierlag | 140 | 140 |
| 22170013 Norsk revyfaglig se | 10000 | 10000 |
| 22170014 Andeler samfunnshus | 200 | 200 |
| 22170015 Overhalla næringsby | 50000 | 50000 |
| 22170016 As nord-tr.Lag tekn | 5000 | 5000 |
| 22170018 Namdal arbeidssamvi | 25000 | 25000 |
| 22170019 Midt-norsk komptans | 8000 | 8000 |
| 22170020 Lea as | 2000 | 2000 |
| 22170023 Namdal bomvegselska | 52500 | 52500 |
| 22170024 Grønt miljø namdale | 500 | 500 |
| 22170025 Landbrukets fagesen | 67600 | 67600 |
| 22170027 Kunnskapscenter for | 50000 | 50000 |
| 22170028 Oi! Trøndersk mat o | 5000 | 5000 |
| 22170029 Rian-galleri | 84000 | 84000 |
| 22170030 Namnamdalen as | 10572 | 10572 |
| 22170031 Kunst i nord-trønde | 10000 | 10000 |
| Pensjonsmidler | 239628279 | 217434947 |
| 22041708 Pensjonsmidler spk | 50903362 | 45547273 |
| 22041709 Pensjonsmidler klp | 188724917 | 171887674 |
| OMLØPSMIDLER | 48833866,6 | 48787154,81 |
| Kortsiktige fordringer | 20683629,48 | 15630089,67 |
| 21310001 Refusjon stat- og t | 1897057,71 | 410250 |
| 21310002 Refusjon syke- og f | 532609 | 649933 |
| 21310909 Momskompensasjon in | -13468,75 | 0 |
| 21310910 Oppgjørskonto momsk | 1796828 | 2015066 |
| 21310929 Grunnlagskonto mva | -53875 | 0 |
| 21310999 Motkonto grunnlag m | 53875 | 0 |
| 21350001 Refusjon fylke/komm | 1223132 | 2155500,61 |
| 21350002 Refusjon fylke/komm | 3117784 | 2837784 |
| 21350003 Refusjon mns landbr | 2982794,48 | 0 |
| 21366001 Forskudd samkommune | -1847962,01 | 0 |
| 21375001 Lønns- og reisevors | 16177 | 1500 |
| 21375002 Lønns- og reisevors | 4000 | 0 |

| | | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 21375201 Refusjon øysletta g | 64567,54 | 23418,04 |
| 21375901 Kommunale eiendomsa | 653121,78 | 804263,89 |
| 21375905 Hjemmehjelpstjenest | 279484,39 | 179909 |
| 21375910 Husleier | 962948 | 734130 |
| 21375915 Barnehager/sfo | 1502214,04 | 1261838,28 |
| 21375920 Kulturskole | 48910,69 | 75645,42 |
| 21375925 Tilfeldig faktureri | 748023,9 | 734863,87 |
| 21399005 Interimskonti bank | 7166314,05 | 1700205,4 |
| 21399011 Interimskonto veter | -27140,6 | 270 |
| 21399050 Overføring libro | 2188 | 2188 |
| 21399099 Overføringskonto | -425953,74 | 2043324,16 |
| Premieavvik | 9630981,92 | 8061059,82 |
| 21914708 Arbeidsgiveravgift | -9713,84 | 4055,77 |
| 21914709 Arbeidsgiveravgift | 514858,48 | 428582,05 |
| 21941708 Premieavvik spk | -248769,25 | 14034 |
| 21941709 Premieavvik klp | 9374606,53 | 7614388 |
| Kasse/bank | 18519255,2 | 25096005,32 |
| 21000001 Kasse | 20045 | 25054 |
| 21020001 Dnb nor 1602.58.057 | 10557563,73 | 10938211,73 |
| 21020005 Dnb nor 1602.58.057 | 364638,12 | 368857,69 |
| 21020010 Dnb nor 1644.24.792 | 1914489,45 | 8854778,34 |
| 21020015 Dnb nor 1602.58.058 | 516231,18 | 431981,9 |
| 21020020 Dnb nor 1604.06.999 | 18120,43 | 10680,95 |
| 21020025 Dnb nor 1602.58.057 | 1580,76 | 1360,86 |
| 21020035 Dnb nor 1503.16.968 | 122505,56 | 0 |
| 21020040 Dnb nor 1503.07.877 | 0 | -438,63 |
| 21020050 Sp.Bank 1 midt-norg | 19 | 15 |
| 21063001 Innestående avg.Pl. | 20371 | 20371 |
| 21098001 Dnb nor 1602.58.057 | 4983690,97 | 4445132,48 |
| SUM EIENDELER | 559178988,8 | 506378528,1 |
| EGENKAPITAL | -54840114,36 | -56020926,93 |
| Disposisjonsfond | -4275628,04 | -3309384,09 |
| 25600001 Udisponert egenkapi | -40,27 | -40,27 |
| 25600002 Generelt disposisjo | -2741822,45 | -657051,78 |
| 25600003 Konesjonsavgifter | 0 | -505981 |
| 25600100 Statstilskudd flykt | -851857,17 | -855954,17 |
| 25600201 Matpenger skage bar | -22471,64 | -22471,64 |
| 25600203 Matpenger moamarka | -213,21 | -213,21 |
| 25600204 Matpenger ranesmsle | -2435,2 | -2435,2 |
| 25600300 Snu-prosjekt fysiot | 0 | -5000 |
| 25600301 Veiledning sykeplei | 0 | -34691 |
| 25600302 Fysisk aktivitet an | 0 | -220000 |
| 25600303 Kompetansemidler he | -103163,87 | -103163,87 |
| 25600304 Nav-kontoret 2007/2 | 0 | -50000 |
| 25600500 Ubundne kulturmidle | -4894,23 | -4894,23 |
| 25600600 Brufond | -418730 | -418730 |
| 25600601 Membraner vannrense | 0 | -240000 |
| 25600602 Eiendomsskattefonde | 0 | -58757,72 |
| 25600603 Klage eiendomsskatt | -130000 | -130000 |

| | | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Bundne driftsfond | -4072777,83 | -5104056,26 |
| 25100001 Tap formidlingslån | -122924 | -122924 |
| 25100002 Statens andel nav | 0 | -34317,3 |
| 25100010 Gaver sykeheimen | -319152,51 | -258291,15 |
| 25100012 Gaver hjemmesykeple | -108023,24 | -122209,74 |
| 25100013 Gaver hunn skole | -464,6 | -464,6 |
| 25100014 Gaver ranemstunet | -15202,38 | -10606 |
| 25100100 Minnesmerke på berg | -3981,3 | -3981,3 |
| 25100200 Barn med spesielle | 0 | -85852,34 |
| 25100201 Fiskeprosjekt namse | -11288,45 | -11288,45 |
| 25100202 Kompetanseutvikling | -350000 | -372229,03 |
| 25100203 Styrkningstiltak sk | 0 | -9988,41 |
| 25100204 Utdanningstiltak | 0 | -10000 |
| 25100205 Pedagogisk utviklin | 0 | -1780,9 |
| 25100207 Ikt-prosjekt | -29516,96 | -29516,96 |
| 25100208 Tilskudd funksjonsh | 1790,12 | 3095 |
| 25100209 Utelekeplass skage | 0 | -667,01 |
| 25100211 Legends | -3759,8 | -3759,8 |
| 25100212 Friluftsliv 10.Klas | -4180,12 | -4180,12 |
| 25100213 Gapahus ranemsletta | 0 | -45,48 |
| 25100214 Skolen ut av klasse | 0 | -392,39 |
| 25100215 Kommunenettverk ii | -925 | -925 |
| 25100216 Ut på tur hunn sfo | -2673,85 | -2673,85 |
| 25100217 Miljøfyrtårn skage | 0 | -200 |
| 25100220 Ungdomsformål | -10000 | -10000 |
| 25100221 Grønt flagg hunn sk | -3200 | -3000 |
| 25100222 Bonuskole hunn sko | -12337 | -12337 |
| 25100226 Ubrukt tilskudd lær | 0 | -1056,87 |
| 25100227 Barn og fysisk fost | 0 | -2000 |
| 25100228 Livet ved elva og v | -9525,6 | 474,4 |
| 25100229 Fysak overhalla | -38008,98 | -21976,57 |
| 25100230 Kompetansemidler he | -19156 | -19156 |
| 25100231 Stimulering og moti | -10489 | -10489 |
| 25100232 Kompetanseutvikling | -4549,02 | -31484 |
| 25100233 Naturlekeplass hunn | -13645,6 | -5998,4 |
| 25100235 Gapahus obus | -1303,2 | -1303,2 |
| 25100237 Friluftsmidler rane | -27000 | -20000 |
| 25100238 Økoløft barnehagen | -11284,08 | -17250 |
| 25100239 Matpenger ranemsl. | 0 | -3584,17 |
| 25100303 Frisk luft i lungen | 0 | -4094,41 |
| 25100305 Veiledning sykeplei | -26060,69 | -17112,29 |
| 25100306 Veiledning sykeplei | 0 | -8948,4 |
| 25100307 Samliv prep | -18242,8 | -18242,8 |
| 25100308 Senioruka | -15972,32 | -15972,32 |
| 25100309 Brannskade boas | -55412,74 | -55412,74 |
| 25100310 Demens | -44127,52 | -45524,98 |
| 25100311 Kvalifiseringsordni | -150855,07 | -110139,73 |
| 25100312 Rus omsorg | 0 | -236128 |

| | | |
|-------------------------------|------------|------------|
| 25100313 Flink med folk | -16501,92 | -79819,92 |
| 25100314 Forflytningsteknikk | -90095,5 | -150000 |
| 25100315 Inn på tune | -10725,98 | -175000 |
| 25100316 Utviklingsprosjekt | -300000 | 0 |
| 25100317 Nye muligheter (bar | -289497,41 | 0 |
| 25100318 Rekrutteringspatrul | -50000 | 0 |
| 25100319 Prosjekt pasientfor | -100000 | 0 |
| 25100500 Bundne kulturmidler | -133964,47 | -132964,47 |
| 25100501 Verneverdige bygnin | -12498,97 | -12498,97 |
| 25100502 Kunnskapskafe | 0 | -5934,77 |
| 25100503 Heimbygdsdager | 0 | -11503,73 |
| 25100504 Den kulturelle skol | -162770,99 | -29218,08 |
| 25100505 Den kulturelle skol | 101322,11 | -133552,91 |
| 25100506 Fylkesidrettslekene | -5704,33 | -5704,33 |
| 25100508 Europeisk volontørt | -53387,45 | -83876,11 |
| 25100509 Flamma i natta | -13156,15 | -24220,15 |
| 25100510 Mælamartnan | 0 | -43875,41 |
| 25100511 Gladaktiviteter | -14833,56 | -81114,8 |
| 25100512 Bertnum gravhauger | -103561,56 | -52723,2 |
| 25100513 Den kulturelle spas | -25162,57 | 0 |
| 25100601 Overskudd vannavgif | -285220,58 | -724117,59 |
| 25100602 Overskudd avløp | -8278 | 0 |
| 25100603 Utbedringstilskudd | -278752,5 | -178752,5 |
| 25100604 Forebygging mot nam | -36865,64 | -36865,64 |
| 25100605 Slambehandling | -1275 | 0 |
| 25100606 Feiervesen | -177531,17 | -105506,97 |
| 25100607 Renovasjonsordninge | -321285,68 | 75309,76 |
| 25100608 Gimle ba | -183000 | 0 |
| 25100650 Skogfond | -20371 | -20371 |
| 25100700 Gaupeprosjekt | 0 | -86159,31 |
| 25100701 Gjeterordningen | 0 | -24448,93 |
| 25100704 Kjentmannsmerket | -26800,82 | -29035,82 |
| 25100706 Lakseutvalget | 0 | -44510,31 |
| 25100707 Areal hjortevilt | 0 | -4422,18 |
| 25100708 Viltfond overhalla | 0 | -245136,36 |
| 25100711 Biologisk mangefold | 0 | -11899,44 |
| 25100712 Bygdemobilisering | -4524,98 | -4524,98 |
| 25100714 Mnr landbruk | 0 | -2224,63 |
| 25100715 Jegerprøven | 0 | -58448,72 |
| 25100716 Skogpådriver | 0 | -1763 |
| 25100717 Viltfond namsos | 0 | -368113,11 |
| 25100718 Viltfond namdalseid | 0 | -126357,23 |
| 25100719 Viltfond fosnes | 0 | -44091,23 |
| 25100720 Områdetiltak ytre n | 0 | -836 |
| 25100721 Gåseprosjekt | 0 | -20194,24 |
| 25100722 Vegvalgprosjekt | 0 | -97713,3 |
| 25100723 Prep.Kurs gårdbruke | 0 | -15093,47 |
| 25100724 Økoløft landbruk | 0 | -43810 |
| 25100725 Økoløft hovedprosjje | -6862 | -109027,9 |

| | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ubundne investeringsfond | -8083,23 | -3870565,23 |
| 25300001 Investeringsfond | 63520 | 63520 |
| 25300006 Salg av boliger | -6878,36 | -6878,36 |
| 25300007 Ekstra avdrag formi | -0,87 | -3862482,87 |
| 25300603 Utbyggingsfond | -64724 | -64724 |
| Bundne investeringsfond | -6153245,23 | -3110559,23 |
| 25500600 Møteplass skage sen | -12525,23 | -12525,23 |
| 25500601 Kjøp av traktor | -7554 | -7554 |
| 25500602 Reguleringsplan ran | -55000 | -55000 |
| 25500604 Ekstraordinære avdr | -6078166 | -3035480 |
| Endring i regnskapsprinsipper | 3020118,24 | 3020118,24 |
| 25810001 Endring i regnskaps | 3020118,24 | 3020118,24 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk | -828462,69 | -492582,95 |
| 25950009 Mindreforbruk 2009 | 0 | -492582,95 |
| 25950010 Mindreforbruk 2010 | -828462,69 | 0 |
| Udekket i investeringsregnskap | 8761079,78 | 5652914,31 |
| 25970007 Udekket 2007 | 0 | 125000 |
| 25970008 Udekket 2008 | 1919696 | 2160649,46 |
| 25970009 Udekket 2009 | 805157,13 | 3367264,85 |
| 25970010 Udekket 2010 | 6036226,65 | 0 |
| Kapitalkonto | -51283115,36 | -48806811,72 |
| 25990001 Kapitalkonto | -51283115,36 | -48806811,72 |
| LANGSIKTIG GJELD | -474761458,6 | -417990013,5 |
| Pensjonsforpliktelse | -261299864,6 | -238735820,5 |
| 24014708 Arb.G.Avgift nto. P | -410417,5 | -381455,93 |
| 24014709 Arb.G.Avgift nto. P | -641202,14 | -652173,52 |
| 24041708 Pensjonsforpliktels | -58950764 | -53026801 |
| 24041709 Pensjonsforpliktels | -201297481 | -184675390 |
| Andre lån | -213461594 | -179254193 |
| 24519001 Husbanken 9635864 0 | 0 | -1204500 |
| 24519002 Husbanken 9636557 0 | 0 | -1204500 |
| 24519005 Husbanken 629963/3/ | -1397025 | -1511027 |
| 24519006 Husbanken 630803/3/ | -4220405 | -4517581 |
| 24519251 Kommunekreditt 9656 | -17261603 | -19917229 |
| 24531001 Nkb 077 refinansier | -4864460 | -4864460 |
| 24531002 Nkb 555 diverse inv | -6788250 | -7145510 |
| 24531003 Nkb 711 diverse for | -11056500 | -11056500 |
| 24531004 Nkb 596 diverse for | 0 | -9044500 |
| 24531005 Nkb 562 diverse for | -5657010 | -5846010 |
| 24531006 Nkb 090 sammenslån | -29986930 | -29994360 |
| 24531007 Nkb 379 diverse for | -7448228 | -7627722 |
| 24531008 Nkb 728 sammenslån | -22296730 | -22875876 |
| 24531009 Nkb 174 diverse for | -22503311 | 0 |
| 24531010 Nkb 182 diverse for | -28130000 | 0 |
| 24531011 Nkb 571 gimle ba | -2820000 | 0 |
| 24531012 Nkb 572 gimle ba | -564000 | 0 |
| 24541001 Klp 030416571 samle | -24970319 | -25775815 |
| 24541002 Klp 030415791 refin | -23496823 | -26668603 |

| | | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| KORTSIKTIG GJELD | -29577415,81 | -32367587,75 |
| Annen kortsiktig gjeld | -29577415,81 | -32367587,75 |
| 23214001 Forskuddstrekk | -4921525 | -4405238 |
| 23214002 Påleggstrekk egen k | -24706 | -9655 |
| 23214003 Påleggstrekk andre | -5513 | 0 |
| 23214004 Arbeidsgiveravgift | -1186186,87 | -913423,59 |
| 23214005 Arbeidsgiveravgift | -685964,14 | -630879,22 |
| 23214008 Andre trekk lønn | -3872 | -3360 |
| 23214010 Oppgjørskonto merve | 742379 | 619301 |
| 23219001 Påløpte renter | -2178573,85 | -1733827,12 |
| 23219002 Påløpte avdrag | -1174502,5 | -1174502,5 |
| 23270900 Utestående leverand | -5030787,78 | -10495898,37 |
| 23275005 Påløpte feriepenger | -13450277,26 | -12370180,74 |
| 23275101 Kontigent kfo/nfed | 0 | 161 |
| 23275106 Kontigent skolens l | -1865 | 1439 |
| 23275111 Kontigent norsk sko | 0 | -770 |
| 23299001 Interimskonti kasse | 1 | 1 |
| 23299005 Interimskonti bank | -1665844,61 | -1244625,11 |
| 23299026 Negativ nettolønn | 22978,2 | 7025,9 |
| 23299050 Forskudd låneservic | -13156 | -13156 |
| SUM GJELD | -504338874,5 | -450357601,2 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | -559178988,8 | -506378528,1 |
| MEMORIAKONTI | 18724504,9 | 11480050,43 |
| Ubrukte lånemidler | 15699451,41 | 9205450,85 |
| 29100001 Formidlingslån | 2682296 | 3759296 |
| 29100010 Samlelån 2003/2004 | 38066,47 | 38066,47 |
| 29100602 Opprusting ferjeman | 68715 | 68715 |
| 29100611 Samlelån 2005 | 185750 | 185750 |
| 29100612 Samlelån 2006 | 452721,63 | 810467,01 |
| 29100613 Samlelån 2007 | 500 | 500 |
| 29100614 Samlelån 2008 | 536611,47 | 178865,47 |
| 29100615 Samlelån 2009 | 1541080,98 | 4163790,9 |
| 29100616 Samlelån 2010 i | 3143722,65 | 0 |
| 29100617 Samlelån 2010 ii | 7049987,21 | 0 |
| Lån av udekkede midler | 1525954,21 | 770770,3 |
| 29200611 Underskudd slamtømm | 119074,38 | 119074,38 |
| 29200612 Underskudd avløp | 1406879,83 | 651695,92 |
| Beholdning kommunale bøker | 1499099,28 | 1503829,28 |
| 29299501 Bygdebøker | 490200 | 493300 |
| 29299502 Ranem kirke 800 år | 163430 | 163430 |
| 29299503 Husmannsplasser ska | 151774,28 | 152314,28 |
| 29299504 Seterbruket i overh | 91600 | 91850 |
| 29299505 De hvite skyene | 56625 | 56625 |
| 29299506 Overhalla ved okkup | 95370 | 95820 |
| 29299507 De eldste overhalla | 136150 | 136150 |
| 29299508 Gjenklang | 313950 | 314340 |
| Motkonto for memoriakonto | -18724504,9 | -11480050,43 |
| 29999291 Ubrukte lånemidler | -15699451,41 | -9205450,85 |
| 29999293 Beholdning kommunal | -3025053,49 | -2274599,58 |

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

| Balanseregnskapet : | 31.12.2010 | | 31.12.2009 | | Endring |
|-----------------------|------------|---------------|------------|---------------|-----------------|
| 2.1 Omløpsmidler | kr | 48 834 | kr | 48 787 | |
| 2.3 Kortsiktig gjeld | kr | 29 577 | kr | 32 368 | |
| Arbeidskapital | kr | 19 256 | kr | 16 420 | kr 2 837 |

| Drifts- og investeringsregnskapet : | Beløp | | Sum | |
|--|-----------|----------------|-----------|----------------|
| Anskaffelse av midler : | | | | |
| Inntekter driftsregnskap | kr | 232 256 | | |
| Inntekter investeringsregnskap | kr | 1 559 | | |
| Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner | kr | 48 997 | | |
| Sum anskaffelse av midler | kr | 282 811 | kr | 282 811 |
| Anvendelse av midler : | | | | |
| Utgifter driftsregnskap | kr | 216 541 | | |
| Utgifter investeringsregnskap | kr | 42 716 | | |
| Utbetalinger ved eksterne | kr | 25 970 | | |
| Sum anvendelse av midler | kr | 285 226 | kr | 285 226 |
| Anskaffelse - anvendelse av midler | | | kr | (2 415) |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-) | | | kr | 6 494 |
| Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap | | | kr | 4 079 |
| Endring arbeidskapital i balansen | | | kr | 2 837 |
| Differanse (forklares nedenfor) | | | kr | 1 242 |
| Forklaring til differanse i arb.kapital : | | | | |
| Overføring av fond til Midtre Namdal | kr | 1 304 | | |
| Korrigerer renter Var fond | kr | (62) | | |
| | kr | - | | |
| | kr | 1 242 | kr | 1 242 |

Note 2 Pensjon (FKR § 5 nr. 2) 2010

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

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

| Økonomiske forutsetninger (§13-5): | KLP | SPK | Andre |
|--|--------|--------|-------|
| Forventet avkastning pensjonsmidler | 6,00 % | 5,35 % | |
| Diskonteringsrente | 5,00 % | 5,00 % | |
| Forventet årlig lønnsvekst | 3,35 % | 3,35 % | |
| Forventet årlig G- og pensjonsregulering | 3,35 % | 3,35 % | |

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik

| Pensjonskostnad (F § 13-1, C) | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Årets pensjonsopptjening, nåverdi | 14358 | 13 101 | 11 967 |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 13003 | 13 263 | 13 085 |
| - Forventet avkastning å pensjonsmidlene | -11663 | -11 453 | -11 694 |
| Avregning fra tidligere år | 71 | | |
| Administrasjonskostnader | 763 | 763 | 660 |
| Netto pensjonskostnad (inkl. adm.) | 16 532 | 15 674 | 14 018 |
| Betalt premie i året | 18710 | 15 499 | 17 170 |
| Årets premieavvik | -2 178 | 175 | -3 152 |

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

| | 2010 | | 2009 | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | Arb.giveravg. | | Arb.giveravg. | |
| Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12. | 260249 | | 237 702 | |
| Pensjonsmidler pr. 31.12. | 239628 | | 217 435 | |
| Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12. | 20 621 | 1 052 | 20 267 | 1 034 |
| Årets premieavvik | 2178 | | -175 | -9 |
| Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.) | 7628 | | 8 496 | 481 |
| Sum amortisert premieavvik dette året | -680 | | -693 | -39 |
| Akkumulert premieavvik pr. 31.12 | 9 126 | 505 | 7 628 | 433 |

Spesifikasjon av estimatavvik

| | 2010 | | 2009 | |
|---|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
| | Pensjons- midler | Pensjons- forpliktelser | Pensjons- midler | Pensjons- forpliktelser |
| Faktiske midler/forpliktelser (31.12. forrige år) | 192678 | 251981 | 175 142 | 233 835 |
| Estimerte midler/forpliktelser (01.01. dette år) | 196279 | 255148 | 187 365 | 230 998 |
| Årets estimatavvik (01.01.) | 3 601 | -3 167 | 12 223 | 2 837 |
| Akkumulert avvik tidligere år (01.01. dette år) | 21156 | 17445 | 10 444 | 15 854 |
| Amortisert avvik dette år | -1651 | -952 | -1 511 | -1 246 |
| Akkumulert estimatavvik 31.12 dette år | 23 106 | 13 326 | 21 156 | 17 445 |

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

| Gitt overfor - navn | | Beløp pr. 31.12. | | Utløper dato |
|---|-----------|------------------|---------------------|--------------|
| | | 2010 | 2009 | |
| Norges Kommunalbank | kr | 187 900 | kr 263 100 | 15.02.2013 |
| Norges Kommunalbank | kr | 263 100 | kr 338 300 | 17.02.2014 |
| Gimle BA | kr | - | kr 2 940 000 | 13.03.2034 |
| Gimle BA | kr | - | kr 588 000 | 13.03.2034 |
| Sparebank 1 SMN | kr | 6 354 | kr 13 554 | |
| Midtre Namdal Avfallsselskap | kr | 966 836 | kr 1 106 566 | 08.04.2029 |
| Namdal Rehabilitering Høylandet Eiendom | kr | - | kr 777 840 | 01.06.2034 |
| Namdal Rehabilitering Høylandet Drift | kr | 148 160 | kr 148 160 | 30.12.2016 |
| Namdal Rehabilitering Høylandet Eiendom | kr | 1 355 034 | kr 1 384 814 | 01.06.2056 |
| Namdal Rehabilitering Høylandet Eiendom | kr | - | kr 1 370 962 | 01.06.2056 |
| Namdal Rehabilitering Høylandet Eiendom | kr | 185 200 | kr 185 200 | 31.12.2016 |
| Sum garantiansvar | kr | 3 112 584 | kr 9 116 496 | |

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.

Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid jf. kommuneloven §§ 11 og 27 (FKR § 5 nr. 4)

| Kommunal virksomhet - navn: | 31.12. 2010 | | | 31.12. 2009 | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|-------------|----------------|
| | Fordringer | Gjeld | | Fordringer | Gjeld | |
| Kortsiktige poster | | | | | | |
| Landbruk/Miljø MNR | kr | kr | - | kr 1 820 040 | kr | - |
| Barnevern drift | kr | kr | - | kr 44 542 | kr | - |
| Barnevern tiltak | kr | - kr | - | kr | kr | 160 298 |
| Skatteoppkreveren i MNR | kr | kr | - | kr 18 848 | kr | - |
| Brannberedskap | kr | - kr | - | kr | - kr | - |
| Legevakt i MNR | kr | kr | - | kr 39 619 | kr | - |
| Kommuneoverlegen | kr | - kr | - | kr | - kr | - |
| Felles økonomifunksjon | kr | - kr | - | kr | kr | 7 644 |
| Profil | kr | kr | - | kr 16 869 | kr | - |
| Sak/Arkiv | kr | - kr | - | kr | - kr | 4 762 |
| Kartsamarbeid | kr | - kr | - | kr | kr | 1 097 |
| Utviklingskontor | kr | kr | - | kr 38 917 | kr | - |
| LINA | kr | kr | - | kr 46 941 | kr | - |
| IT infrastruktur | kr | kr | - | kr 15 688 | kr | - |
| Midtre Namda Samkommune | kr | - kr | 1 243 665 | kr | - kr | - |
| Sum kortsiktige poster | kr | - kr | 1 243 665 | kr 2 041 464 | kr | 173 801 |
| Langsiktige poster | | | | | | |
| | kr | - kr | - | kr | - kr | - |
| | kr | - kr | - | kr | - kr | - |
| | kr | - kr | - | kr | - kr | - |
| Sum langsiktige poster | kr | - kr | - | kr | - kr | - |

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

| Selskapets navn | Eierandel i selskapet | | Eventuell markedsverdi | Balanseført verdi 31.12.2010 | Balanseført verdi 31.12.2009 |
|--|-----------------------|-----------|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Egenkapitalinnskudd KLP | 0 % | kr | 3 054 042 | kr 4 313 794 | kr 3 864 708 |
| 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 |
| Namdal Ressurs AS | 0 % | kr | - | kr - | kr 18 500 |
| Biblioteksentralen | 0 % | kr | 900 | kr 900 | kr 900 |
| AL Fritidssteder Klæbu | 0 % | kr | 500 | kr 500 | kr 500 |
| AL Spannfjellet Friluftforening | 0 % | kr | 1 | kr 5 000 | kr 5 000 |
| 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 200 | 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 |
| Offshore Union AS | 0 % | kr | - | kr - | kr - |
| 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 vannmiljø | 0 % | kr | 50 000 | kr 50 000 | kr 50 000 |
| Oil 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 |
| Sum | | kr | 3 581 945 | kr 4 842 216 | kr 4 411 630 |

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

| Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året | 2010 | 2009 |
|--|---------------------|---------------------|
| Avsetninger | kr 19 198 803 | kr 17 302 917 |
| Bruk av avsetninger | kr 18 576 390 | kr 10 260 185 |
| Til avsetning senere år | | kr 6 760 428 |
| Netto avsetninger | kr 622 413 | kr 282 304 |
| Disposisjonsfond | | |
| Beholdning 01.01 | kr 3 309 384 | kr 2 417 036 |
| Bruk av fondet i driftsregnskapet | kr 9 194 253 | kr 4 290 680 |
| Bruk av fondet i investeringsregnskapet | kr 449 086 | kr 428 000 |
| Endring regnskapsprisipp (likviditetsreserven) | kr - | kr 2 812 670 |
| Avsetninger til fondet | kr 10 609 583 | kr 8 423 698 |
| Beholdning 31.12 | kr 4 275 628 | kr 3 309 384 |
| Bundne driftsfond | | |
| Beholdning 01.01 | kr 5 104 056 | kr 5 010 269 |
| Bruk av fondene i driftsregnskapet | kr 1 885 089 | kr 1 450 313 |
| Bruk av fondene i investeringsregnskapet | kr 150 000 | kr - |
| Overføring Namsos kommune (pedagogisk treffsted Namdal) | | kr 51 802 |
| Overføring til Midtre Namdal samkommune | kr 1 304 249 | |
| Tillagt renter VAR- området | kr 62 449 | |
| Avsetninger til fondene | kr 2 245 611 | kr 1 595 902 |
| Beholdning 31.12 | kr 4 072 778 | kr 5 104 056 |
| Ubundne investeringsfond | | |
| Beholdning 01.01 | kr 3 870 565 | kr 5 149 085 |
| Avsetninger til fondene | kr 265 443 | kr - |
| Bruk av fondene | kr 3 862 482 | kr 1 278 520 |
| Beholdning 31.12 | kr 273 526 | kr 3 870 565 |
| Bundne investeringsfond | | |
| Beholdning 01.01 | kr 3 110 559 | kr 75 079 |
| Avsetninger til fondene | kr 6 078 166 | kr 3 035 480 |
| Bruk av fondene | kr 3 035 480 | kr - |
| Beholdning 31.12 | kr 6 153 245 | kr 3 110 559 |
| Likviditetsreserve drift | | |
| Beholdning 01.01 | kr - | kr - |
| Avsetninger til likviditetsreserve drift | kr - | kr - |
| Bruk av likviditetsreserve drift | kr - | kr - |
| Beholdning 31.12 | kr - | kr - |
| Likviditetsreserve investering | | |
| Beholdning 01.01 | kr - | kr - |
| Avsetninger til likviditetsreserve investering | kr - | kr - |
| Bruk av av likviditetsreserve investering | kr - | kr - |
| Beholdning 31.12 | kr - | kr - |

Negative avsetninger vises med - foran.

Eventuelle ytterligere opplysninger gis om spesifikke fond avsatt til konkrete forhold og frie fond ellers som er av allmenn interesse, spesielt når det oppstår endringer i forutsetninger og aktualitet for disse fondene.

Note 7 Kapitalkonto (FKR § 5 nr. 7)

| | DEBET | KREDIT |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Saldo 01.01 (underskudd i kapital) | 0,00 | 48 806 811,72 |
| Debetposter i året: | | |
| Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 950 711,00 | 39 945 100,44 |
| Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 6 539 302,00 | 0,00 |
| Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 2 720 412,67 | 1 394 258,69 |
| Salg aksjer/andeler | 0,00 | 1 965 076,24 |
| Nedskrivning aksjer/andeler | 18 500,00 | 0,00 |
| Redusert egenkapitalinnskudd KLP | 0,00 | 0,00 |
| | | 449 086,00 |
| Avdrag på utlån - driftsregnskapet | 482 639,22 | 180 313,11 |
| Avdrag på utlån - investeringsregnskapet | 3 761 713,00 | 1 077 000,00 |
| Avskrivning på utlån - driftsregnskapet | 6,80 | 15 624 302,00 |
| Avskrivning på utlån - investeringsregnsk. | 10 763,00 | 33 630,10 |
| Bruk av lånemidler | 39 881 703,06 | |
| Regulering av lån | 3 456 000,00 | |
| Endring pensjonsforpliktelser (økning) | 22 575 015,57 | |
| Endring pensjonsmidler (reduksjon) | | 22 204 303,38 |
| Urealisert kurstap utenlandslån | | |
| Balanse 31.12 (kapital) | 51 283 115,36 | |
| | 131 679 881,68 | 131 679 881,68 |

Trond Stenvik
Rådmann

Roger Hasselvold
Roger Hasselvold
Økonomisjef/ regnskapsansvarlig

10/3-2011

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler (FKR § 5 nr. 8)

Ved salg av kommunens aksjer klassifisert som anleggsmidler er en andel av salgsinntekten er regnet somavkastning på innskutt kapital og inntektsført som løpende inntekt i driftsregnskapet.

Avkastningen er beregnet som det kommunen iht. aksjeloven § 8-1 kunne fått i utbytte i salgsåret basert på selskapets avlagte regnskap for foregående år.

| | | Namdal røssurs | |
|---------------------------------------|----|----------------|----|
| Antall solgte aksjer | | | 69 |
| Utbyttegrunnlag pr. aksje | kr | - | |
| Salgsum pr. aksje | kr | 3 847 | |
| Inntektsført i driftsregnskapet | kr | - | |
| Inntektsført i investeringsregnskapet | kr | 265 443 | |
| Sum inntektsført salgssum | kr | 265 443 | |

Tilsvarende beregning vises for hvert enkelt selskap kommunen har solgt aksjer i gjennom året.

Note 9 Gjeld og fordringer til Midtre Namdal samkommune

| | | | |
|--|----------|-------------|--------------|
| Totalt årsrenskap MN samkommune | | | 7 006 462,01 |
| Totalt årsrenskap Mns landbruk (Overhalla) | | | 5 002 517,07 |
| Totalt kost 20% it konsulent (Overhalla) | | | 108 833,00 |
| Netto kostnad Overhalla kommune | | | 1 895 111,94 |
| Betalt i 2010 | 1.kvart | 1719500 | |
| | 2.kvart | 914014,49 | |
| | 3.kvart | 505262,92 | 3 138 777,41 |
| Fordring samkommunen | | | 1 243 665,47 |
| | 21366001 | -1847962,01 | |
| | 21350003 | 2962794,48 | |
| | 21350001 | 108833 | 1 243 665,47 |
| Avvik beregnet og balanseført | | | - |

Andel av regnskap MNS landbruk forskutert av Overhalla kommune

| | | |
|---------|---|-------------|
| Ansvar: | 7000 Landbruk/skog/natur/miljø | |
| | 10 LØNN OG SOSIALE UTGIFTER | 4724166,86 |
| | 11 KJØP AV VARER OG TJENESTER | 155596,41 |
| | 12 INVENTAR, UTSTYR VEDLIKEHOLD, NYBYGG OG NYANLEC | 316,8 |
| | 13 KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUNAL EGENI | 160000 |
| | 14 OVERFØRINGER | -2698,02 |
| | 16 BRUKERBETALING FOR KOMMUNALE TJENESTER | -12750 |
| | 171 SYKELØNNSREFUSJON | -24813 |
| | 172 KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I INVESTERINGS- OG DRI | 2698,02 |
| | 175 REFUSJON FRA ANDRE KOMMUNER | -5002517,07 |

Note 10 Anleggsmidler

| | EDB-utstyr, kontor- maskiner | Anleggs- maskiner mv. | Brannbiler, tekniske anlegg | Boliger, skoler, vøler | Adm.bygg, sykehjem mv. | SUM |
|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|
| Anskaffelseskos t 01.01 | 2 782 339 | 1 336 889 | 9 378 086 | 112 521 539 | 69 173 867 | 195 192 720 |
| Årets tilgang | 944 378 | 1 013 193 | 2 522 222 | 33 071 306 | 3 524 459 | 41 075 558 |
| Årets avgang | | | | | | 0 |
| Anskaffelsesko st 31.12 | 3 726 717 | 2 350 082 | 11 900 308 | 145 592 845 | 72 698 326 | 236 268 278 |
| Akk avskrivninger 31.12 | 913 819 | 331 164 | 904 504 | 3 851 412 | 1 823 386 | 7 824 285 |
| Bokført verdi pr. 31.12 | 2 812 898 | 2 018 918 | 10 995 804 | 141 741 433 | 70 874 940 | 228 443 993 |
| Årets avskrivninger | 814 818 | 333 164 | 904 504 | 3 851 412 | 1 823 386 | 7 727 284 |
| Årets nedskrivninger | | | | | | 0 |
| Årets reverserte nedskrivninger | | | | | | 0 |
| Økonomisk levelid | 5 år | 10 år | 20 år | 40 år | 50 år | |
| Avskrivningspla n | Lineær | Lineær | Lineær | Lineær | Lineær | |

Note 11 Langsiktig gjeld og avdrag

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å :

beregne 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) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenkla formelen gir et minste krav til avdrag som tilsvarende avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

| | | |
|--|----|--------------|
| Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet | kr | 6 356 676,00 |
| Kapitalslit på lånefinansierte anleggsmidler | kr | 6 021 000,00 |
| Avvik (*1) | kr | 335 676,00 |

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

| Fordeling av langsiktig gjeld i kommunen på ulike områder : | 31.12.2010 | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Lån til selvkostområdene i kommunen | | | |
| Vann - og avløpssektoren | 31 378 404 | 26 270 905 | 21 239 623 |
| Andre selvkostområder | - | - | - |
| Lån til kirkelige formål | 730 191 | 561 898 | 573 605 |
| Startlån og formidlingslån | 22 879 033 | 25 945 837 | 30 221 003 |
| Andre utlån | | | |
| Ubrukte lånemidler | 15 699 451 | 9 205 451 | 694 919 |
| Lånegjeld på kommunens øvrige tjenestoområder | 142 774 515 | 117 270 102 | 107 510 137 |
| Kommunens totale langsiktige gjeld | 213 461 594 | 179 254 193 | 160 239 287 |

| Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser | Langs.gjeld 31.12.2010 | Gj.sn. rente |
|--|---------------------------|-----------------|
| Langsiktig gjeld med fast rente : | kr 179 150 164 | 84,00 % |
| Langsiktig gjeld med flytende rente : | kr 34 311 430 | 16,00 % |

Note 12 Endringer i regnskapsprinsipp - avvikling av lik.reserven

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av Konto for endring av regnskapsprinsipp består pr. 31.12.2009 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 likviditetsreserve (alle tall i hele tusen) | | 4 238 021 | 1 217 903 |

| Konto for endring av regnskapsprinsipp viser | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 Investeringsoversikt

OVERSIKT OVER NYBYGG OG NYANLEGG M.V.....2010.....

side

| Konto | Anlegg, kostnadsoverslag, dekning | Tidligere medgått | Medgått i året | Avsatt til fond | Forklaring til udekket |
|--|--|-------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| 6030.26559 0264 | Salg av Trygdebolig Øysletta Kostnadsoverslag: <u>kr</u> <u>Dekning:</u> 09805 Udekket kr 14.067,00 | | 14.067,00 | | |
| 6030.22251 0302 | OBUS tiltak Kostnadsoverslag: <u>kr</u> 17.430.000,00 <u>Dekning:</u> 09100 Lånemidler kr 4.422.968,74 | 12.969.356,93 | 4.422.968,74 | | |
| 6020.35050 0309 | Renseanlegg Øysletta Kostnadsoverslag: <u>kr</u> 2.800.000,00 <u>Kr</u> 160.000,00 <u>Dekning:</u> 09100 Lånemidler kr 431.952,77 | 1.787.503,57 | 431.952,77 | | |
| 1000.12000 1000.20100 1000.20200 0320 | Fagsystem oppvekst/barnehage Kostnadsoverslag <u>kr</u> 170.000,00 <u>Dekning:</u> 07500 Refusjon kr 75.658,80 09805 Udekket 30.869,00 | 341.553,90 | 106.527,80 | | |

Note 13 Investeringsoversikt

OVERSIKT OVER NYBYGG OG NYANLEGG M.V2010.....

side

| Konto | Anlegg, kostnadsoverslag, dekning | Tidligere medgått | Medgått i året | Avsatt til fond | Forklaring til udekket |
|------------|------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| 6000.36050 | Sikring Mot Reina ved Hildrum | | 480.000,00 | | |
| 0321 | Kostnadsoverslag: kr 244.644,00 | | | | |
| | <u>Dekning:</u> | | | | |
| | 07000 Refusjon kr 240.000,00 | | | | |
| | 09100 Lånemidler " 240.000,00 | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 6030.22155 | Ny barnehage Krabbstumarka | 1.243.302,25 | 16.737.023,65 | | |
| 0331 | Kostnadsoverslag: kr 25.000.000,00 | | | | |
| | <u>Dekning:</u> | | | | |
| | 09100 Lånemidler kr 17.980.327,90 | | | | |
| | 05300 Underskudd " 255.487,75 | | | | |
| | Overskudd " 987.816,50 | | | | |
| | kr 16.737.023,65 | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 6000.36050 | Elveforebygging 2009 | 9.288,00 | 923.096,00 | | |
| 0335 | Kostnadsoverslag: kr 1.285.480,00 | | | | |
| | <u>Dekning:</u> | | | | |
| | 09100 Lånemidler kr 932.384,00 | | | | |
| | 05300 Underskudd " 9.288,00 | | | | |
| | kr 923.096,00 | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 6030.22251 | OBUS restaurering/ombygging II | 2.747.565,00 | 2.898.456,25 | | |
| 0339 | Kostnadsoverslag: kr 6.300.000,00 | | | | |
| | <u>Dekning:</u> | | | | |
| | 09100 Lånemidler kr 2.898.456,25 | | | | |

Note 13 Investeringsoversikt

OVERSIKT OVER NYBYGG OG NYANLEGG M.V.....2010.....

side

| Konto | Anlegg, kostnadsoverslag, dekning | Tidligere medgått | Medgått i året | Avsatt til fond | Forklaring til udekket |
|------------|---------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| 6040.33301 | Opparbeidelse veg Bjørnes | 2.025.101,00 | 202.742,00 | | |
| 0340/0315 | Kostnadsoverslag: kr 2.500.000,00 | | | | |
| | <u>Dekning:</u> | | | | |
| | 09100 Lånemidler kr 744.443,00 | | | | |
| | 05300 Underskudd ” 541.701,00 | | | | |
| | kr 202.742,00 | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 6010.34550 | Skogmo boligfelt 2009 | 1.675.671,00 | 336.291,39 | | |
| 6020.35301 | Kostnadsoverslag: kr 1.300.000,00 | | | | |
| 6030.31500 | <u>Dekning:</u> | | | | |
| 0341 | 09805 Udekket kr 336.291,39 | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 6010.34550 | Svarlia boligfelt 2009 | 439.997,88 | 1.019.560,40 | | |
| 6020.35301 | Kostnadsoverslag: kr 1.200.000,00 | | | | |
| 6030.31500 | <u>Dekning:</u> | | | | |
| 0342 | 09100 Lånemidler kr 160.114,08 | | | | |
| | 09805 Udekket ” 859.446,32 | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 6010.34550 | Ny hovedvannledning Skage boligområde | 1.194.900,00 | 1.019.881,60 | | |
| 6020.35301 | Kostnadsoverslag: kr 2.115.000,00 | | | | |
| 0343 | <u>Dekning:</u> | | | | |
| | 09100 Lånemidler kr 2.115.000,00 | | | | |
| | 05300 Underskudd ” 1.095.118,40 | | | | |
| | kr 1.019.881,60 | | | | |

Note 13 Investeringsoversikt

OVERSIKT OVER NYBYGG OG NYANLEGG M.V2010.....

side

| Konto | Anlegg, kostnadsoverslag, dekning | Tidligere medgått | Medgått i året | Avsatt til fond | Forklaring til udekket |
|--------------------|--|-------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| 6010.34000 0344 | Vannbehandlingsanlegget Rokdalsåsen Kostnadsoverslag: kr <u>3.770.000,00</u> Dekning: 09100 Lånemidler kr 2.978.000,00 09805 Udekket " 683.172,92 | | 3.661.172,92 | | |
| 6040.33301 0346 | Leskur – stedsutvikling Ranemsletta Kostnadsoverslag: kr <u>105.000,00</u> Dekning: 09100 Lånemidler kr 105.000,00 05300 Underskudd " <u>101.071,00</u> kr 3.929,00 | 134.221,63 | 3.929,00 | | |
| 6030.19051 0347 | ENØK-tiltak Kostnadsoverslag: kr <u>3.125.000,00</u> Dekning: 09100 Lånemidler kr 2.625.000,00 09805 Udekket " 899.461,98 | 125.000,00 | 3.524.461,98 | | |
| 2900.20200 0348 | Skolebøker 2010 Kostnadsoverslag: kr <u>200.000,00</u> Dekning: 09805 Udekket kr 169.803,89 | | | 169.803,89 | |

Note 13 Investeringsoversikt

OVERSIKT OVER NYBYGG OG NYANLEGG M.V2010.....

side

| Konto | Anlegg, kostnadsoverslag, dekning | Tidligere medgått | Medgått i året | Avsatt til fond | Forklaring til udekket |
|------------|--|-------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| 1200.20200 | Data skole | | 199.881,00 | | |
| 0349 | Kostnadsoverslag: kr <u>200.000,00</u> | | | | |
| | <u>Dekning:</u> | | | | |
| | 09100 Lånemidler kr 199.881,00 | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 1000.12000 | Fagsystem eiendomsskatt | | 637.970,00 | | |
| 0350 | Kostnadsoverslag: kr <u>600.000,00</u> | | | | |
| | <u>Dekning:</u> | | | | |
| | 09100 Lånemidler kr 600.000,00 | | | | |
| | 09805 Udekket " 37.970,00 | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 6040.33301 | Stedsutvikling Ranemsletta | | 3.125,00 | | |
| 0352 | Kostnadsoverslag: kr <u>500.000,00</u> | | | | |
| | <u>Dekning:</u> | | | | |
| | 09100 Lånemidler kr 3.125,00 | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 6040.33301 | Stedsutvikling Hunn | | 551.193,00 | | |
| 0353 | Kostnadsoverslag: kr <u>900.000,00</u> | | | | |
| | <u>Dekning:</u> | | | | |
| | 07000 Tilskudd kr 88.341,60 | | | | |
| | 09100 Lånemidler " 462.851,40 | | | | |

Note 13 Investeringsoversikt

OVERSIKT OVER NYBYGG OG NYANLEGG M.V2010.....

side

| Konto | Anlegg, kostnadsoverslag, dekning | Tidligere medgått | Medgått i året | Avsatt til fond | Forklaring til udekket |
|------------|-------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| 6030.22251 | OBUS – forstudie 2010 | | 376.451,00 | | |
| 0354 | Kostnadsoverslag: kr 350.000,00 | | | | |
| | Dekning: | | | | |
| | 09100 Lånemidler kr 350.000,00 | | | | |
| | 09805 Udekket ” 26.451,00 | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 1000.39300 | Restaurering Ranem kirke | | 180.000,00 | | |
| 0357 | Kostnadsoverslag: kr 180.000,00 | | | | |
| | Dekning: | | | | |
| | 09100 Lånemidler kr 180.000,00 | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 6030.26559 | Restaurering Nordtun I | | 510.835,03 | | |
| 0358 | Kostnadsoverslag: kr 350.000,00 | | | | |
| | Dekning: | | | | |
| | 09100 Lånemidler kr 280.000,00 | | | | |
| | 09805 Udekket ” 230.835,03 | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 6010.34550 | Vannforskyning Krabbstumarka/Svalia | | 243.683,40 | | |
| 0360 | Kostnadsoverslag: kr 445.000,00 | | | | |
| | Dekning: | | | | |
| | 09805 Udekket kr 243.683,40 | | | | |

Note 13 Investeringsoversikt

OVERSIKT OVER NYBYGG OG NYANLEGG M.V.....2010.....

side

| Konto | Anlegg, kostnadsoverslag, dekning | Tidligere medgått | Medgått i året | Avsatt til fond | Forklaring til udekket |
|--------------------|---|-------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| 6030.26559 0362 | Kjøp av leilighet Kostnadsoverslag: kr <u>1.180.000,00</u> Dekning: 07000 Tilskudd kr 249.000,00 09805 Udekket " 962.048,00 | | 1.211.048,00 | | |
| 6040.33401 0363 | Vegbelysning ved Solvoll Kostnadsoverslag: kr <u>177.500,00</u> Dekning: 09805 Udekket kr 223.750,00 | | 223.750,00 | | |
| 6030.38101 0364 | Investering Gimle 2010 Kostnadsoverslag: kr <u>400.000,00</u> Dekning: 09805 Udekket kr 47.870,51 Underskudd " 265.443,00 | | 313.313,51 | | |
| 6010.34550 0365 | Hovedvannledning fram til OCEM Kostnadsoverslag: kr <u>280.000,00</u> Dekning: 09805 Udekket kr 150.000,00 | | 150.000,00 | | |

Note 13 Investeringsoversikt

OVERSIKT OVER NYBYGG OG NYANLEGG M.V2010.....

side

| Konto | Anlegg, kostnadsoverslag, dekning | Tidligere medgått | Medgått i året | Avsatt til fond | Forklaring til udekket |
|------------|--|-------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| 6010.34550 | Vann til Solemsgrenda | | 1.068.295,80 | | |
| 0366 | Kostnadsoverslag: kr <u>2.800.000,00</u> | | | | |
| | <u>Dekning:</u> | | | | |
| | 09805 Udekket kr 80.479,30 | | | | |
| | Underskudd " <u>987.816,50</u> | | | | |
| | Kr <u>1.068.295,80</u> | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 6010.34550 | Kjøp av VA-bil | | 130.076,00 | | |
| 6020.35301 | Kostnadsoverslag: kr <u>467.500,00</u> | | | | |
| 0367 | <u>Dekning:</u> | | | | |
| | 09805 Udekket kr 130.076,00 | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 6040.33301 | Opprustning komm. veg Himoflata | | 795.425,00 | | |
| 0368 | Kostnadsoverslag: kr <u>800.000,00</u> | | | | |
| | <u>Dekning:</u> | | | | |
| | 09805 Udekket kr 795.425,00 | | | | |
| <hr/> | | | | | |
| 6020.35301 | Hovedavløpsledninger Skage Vest | | 239.540,00 | | |
| 0371 | Kostnadsoverslag: kr <u>282.000,00</u> | | | | |
| | <u>Dekning:</u> | | | | |
| | 09805 Udekket kr 239.540,00 | | | | |

Note 13 Investeringsoversikt

OVERSIKT OVER NYBYGG OG NYANLEGG M.V2010.....

side

| Konto | Anlegg, kostnadsoverslag, dekning | Tidligere medgått | Medgått i året | Avsatt til fond | Forklaring til udekket |
|---------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------------|
| SAMMENDRAG: | | | | | |
| Refusjon | kr | 75.658,80 | | | |
| Tilskudd | " | 577.341,60 | | | |
| Bruk av lånemidler | " | 37.709.504,14 | | | |
| Bruk av bundne fond | " | 150.000,00 | | | |
| Udekket | " | 6.161.240,74 | | | |
| Underskudd | " | <u>1.253.259,50</u> | | | |
| | kr | 45.927.004,78 | | | |
| Overskudd | " | | 987.816,50 | | |
| Dekning underskudd | " | | <u>2.002.666,15</u> | | |
| Sum | kr | | 42.936.522,13 | | |

Note 14 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk Udekket udisponert i investeringsregnskapet

Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er

| Regnskapsår | Mer- forbruk | Mindre- forbruk |
|-------------|-----------------|--------------------|
| 2007 | 0 | 0 |
| 2008 | 0 | 0 |
| 2009 | 0 | 0 |
| 2010 | 0 | 828462,69 |
| | 0 | 828462,69 |

| Regnskapsår | Udekket | Udisponert |
|-------------|------------------|------------|
| 2007 | 0 | 0 |
| 2008 | 1919696 | 0 |
| 2009 | 805157,13 | 0 |
| 2010 | 6036226,7 | 0 |
| | 8761079,8 | 0 |

Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr 9026522,8, som skyldes:

| | | | |
|------|---|--------------------|-----------------------------------|
| 0900 | Startlån | 1 919 696,00 | Udekket, budsjett 1,3 mill i 2011 |
| 0320 | Fagsystem oppvekst | 171 553,90 | Overskridelser |
| 0341 | Skogmo boligfelt 2009 | 375 671,00 | Overskridelser, låneopptak 2011 |
| 0343 | Hovedvannledning Skage boligområder | 99 781,60 | Manglende finansiering |
| 0346 | Leskur | 33 150,63 | Manglende låneopptak |
| 0347 | ENØK-tiltak energi-analyse | 125 000,00 | Manglende finansiering |
| 0362 | Kjøp av leilighet til utleiefornål ksak 26/10 | 962 048,00 | Manglende låneopptak |
| 0347 | ENØK-tiltak energi-analyse | 899 461,98 | Manglende finansiering |
| 0342 | Svarlia boligfelt 2009 | 859 446,32 | Manglende finansiering |
| 0368 | Opprusting kommunal veg 31 | 795 425,00 | Manglende låneopptak |
| 0344 | Utbygging vannbehandlingsanlegg Rakkdals | 683 172,92 | Manglende låneopptak |
| 0341 | Skogmo boligfelt 2009 | 336 291,39 | Manglende finansiering |
| 0364 | Investering Gimle 2010 | 47 870,51 | Manglende låneopptak |
| 0360 | Tiltak anlegg og ledningsnett 2010 | 243 683,40 | Manglende låneopptak |
| 0371 | Rehabilitering hovedavløpsledning Skage ve | 239 540,00 | Manglende låneopptak |
| 0358 | Restaurering Nordtun 1 | 230 835,03 | Manglende finansiering |
| 0363 | Vegbelysning på Solvold forsamlingshus (20 | 223 750,00 | Manglende låneopptak |
| 0365 | Vannledning til Ocem | 150 000,00 | Manglende låneopptak |
| 0367 | Kjøp av VA-bil | 130 076,00 | Manglende låneopptak |
| 0366 | Vann til Solumsgrenda | 80 479,30 | Manglende låneopptak |
| 0320 | Fagsystem oppvekst | 75 658,80 | Manglende finansiering |
| 0350 | Fagsystem eiendomskatt | 37 970,00 | Manglende finansiering |
| 0354 | OBUS - forstudie 2010 | 26 451,00 | Manglende låneopptak |
| 0264 | Salg av Trygdebolig Øysletta | 14 067,00 | Manglende finansiering |
| | | 8 761 079,8 | |

Note 15 Selvkostområder

| | Inntekter | Kostnader | Resultat #REF! | Over(+)/underskud (-) | Arets dekningsgrad i % ¹⁾ | Balansen 2010 Avsetn(+)/ bruk av (-) dekningsgradsfond pr. 31.12 ²⁾ |
|-------------|-----------|-----------|----------------|-----------------------|--------------------------------------|---|
| Renovasjon | 4 209 852 | 3 801 203 | 408 649 | 110,75 % | 100 | |
| Vann | 1 868 158 | 2 364 856 | -496 698 | 79,00 % | 100 | |
| Avløp | 3 562 424 | 4 288 607 | -726 183 | 83,07 % | 0 | |
| Feiing | 615 506 | 547 582 | 67 924 | 112,40 % | 100 | |
| Oppmåling | 244 052 | 611 427 | -367 375 | 39,92 % | 0 | |
| Byggesak | 221 812 | 456 194 | -234 382 | 48,62 % | 0 | |
| Slamtømming | 369 919 | 542 295 | -172 376 | 68,21 % | 0 | |
| SFO | 1 546 832 | 2 446 446 | -899 614 | 63,23 % | 0 | |
| Hjemmehjelp | 538 133 | 2 220 841 | -1 682 708 | 24,23 % | 0 | |

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

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på

Note 16 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk

Antall årsverk i kommunen i regnskapsåret var ca. 260.

| Ytelser til ledende personer | 2010 | 2009 | 2008 |
|--|------------|------------|------------|
| Administrasjonssjef (100% stilling) | | | |
| - Utbetalt lønn og feriepenger (opptjent året før) | kr 649 021 | kr 615 529 | kr 561 143 |
| - Opparbeidet feriepenger (utbetales på følgende år) | kr 69 905 | kr 66 480 | kr 60 591 |
| - Arbeidsgivers andel pensjon (ikke utbetalt) | kr 96 850 | kr 106 345 | kr 96 412 |
| Ordfører godtgjørelse | kr 471 237 | kr 477 287 | kr 416 500 |
| - Arbeidsgivers andel av pensjon (ikke Utbetalt) | kr 131 946 | kr 109 776 | kr 95 795 |

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRev Trøndelag IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 492.000,-.

Note 17 Samlet ekstern gjeldsforpliktelse

Kommunen er ansvarlig for gjeld i kommunale foretak og en andel av gjeld i interkommunale samarbeid. I tillegg til den gjeldsforpliktelse som følger av kommuneregnskapet, jf. note 12, har kommunen ansvar for følgende gjeldsforpliktelser:

| Foretak/samarbeid | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---|----------------|----------------|
| Namdal Rehabilitering Høylandet Drift IKS | 148160 | 148160 |
| Namdal Rehabilitering Høylandet Eiendom IKS | 1540234 | 3718816 |
| | 1688394 | 3866976 |

Gjennom kommunens 7,41 % eierandel i Namdal Rehabilitering drift og eiendaom IKS, hefter kommunen iht. lov om interkommunale selskaper for en andel av selskapets forpliktelser. Selskapets kreditorer må først gjøre sitt krav gjeldende overfor selskapet. Sannsynligheten for at kommunen må innfri selskapets forpliktelser vurderes til å være liten.

Note 18 Netto driftsresultat

Netto driftsresultat iht. årsregnskapet

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 | (1 884 913) | (1 450 314) | (3 388 746) |
| + Avsetning til bundne fond | 2 245 611 | 1 595 902 | 1 215 842 |
| + Momskompensasjon fra investeringer | 6 177 031 | 3 947 993 | - |
| - Underskudd på selvkost områdene | (898 560) | (770 770) | - |
| + Manglende inntektsføring innfrielse lån Overhalla næringsbygg | - | (307 000) | - |
| + Manglende bruk av disp fond flytting av tank anlegg | - | (450 000) | - |
| Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet | 2 291 855 | (1 480 694) | 5 430 842 |

Selvkostberegning 2010
Midtre Namdal Avfallsselskap IKS

Kostra-oppsett

| Kun husholdning med fordeling av faste kostnader husholdning/næring (75/25) | Sum alle kommuner | Bindal | Flatanger | Grong | Leka | Nærøy | Overhalla | Vikna | Fosnes | Høylandet | Namdalseid | Namsos | Osen | Roan |
|---|-------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|
| Gebyrinntekter/ salg utstyr | 41 316 925 | 1 826 083 | 1 237 489 | 2 979 674 | 697 398 | 5 588 364 | 3 793 743 | 4 483 276 | 741 969 | 1 400 040 | 1 771 025 | 14 356 969 | 1 198 162 | 1 242 733 |
| Overskudd næring etter fordeling av faste kostnader | 31 843 | 1 407 | 954 | 2 296 | 537 | 4 307 | 2 924 | 3 455 | 572 | 1 079 | 1 365 | 11 065 | 923 | 958 |
| Netto kapitalinntekt | 3 232 574 | 142 870 | 96 819 | 233 125 | 54 563 | 437 225 | 296 817 | 350 765 | 58 051 | 109 537 | 138 562 | 1 123 268 | 93 742 | 97 230 |
| Kostnader | | | | | | | | | | | | | | |
| Innsamling | 3 628 889 | 160 386 | 108 689 | 261 706 | 61 253 | 490 829 | 333 207 | 393 769 | 65 168 | 122 966 | 155 550 | 1 260 981 | 105 235 | 109 150 |
| Transport | 14 515 557 | 641 544 | 434 757 | 1 046 826 | 245 012 | 1 963 317 | 1 332 826 | 1 575 075 | 260 670 | 491 865 | 622 201 | 5 043 923 | 420 941 | 436 600 |
| Mottak | 619 241 | 27 369 | 18 547 | 44 658 | 10 452 | 83 756 | 56 859 | 67 193 | 11 120 | 20 983 | 26 543 | 215 176 | 17 958 | 18 626 |
| Oppbevaring | 1 857 722 | 82 106 | 55 641 | 133 974 | 31 357 | 251 268 | 170 577 | 201 580 | 33 361 | 62 950 | 79 630 | 645 529 | 53 873 | 55 877 |
| Behandling | 13 385 475 | 591 597 | 400 910 | 965 327 | 225 937 | 1 810 466 | 1 229 062 | 1 452 450 | 240 376 | 453 572 | 573 760 | 4 651 238 | 388 169 | 402 609 |
| Etterkontroll | 1 238 481 | 54 737 | 37 094 | 89 316 | 20 905 | 167 512 | 113 718 | 134 387 | 22 241 | 41 966 | 53 087 | 430 352 | 35 915 | 37 251 |
| Andre kostnader | 6 014 846 | 265 838 | 180 151 | 433 776 | 101 526 | 813 544 | 552 286 | 652 668 | 108 015 | 203 815 | 257 823 | 2 090 063 | 174 426 | 180 915 |
| Sum kostnad | 41 260 211 | 1 823 576 | 1 235 790 | 2 975 584 | 696 441 | 5 580 693 | 3 788 535 | 4 477 122 | 740 951 | 1 398 119 | 1 768 594 | 14 337 262 | 1 196 517 | 1 241 027 |
| Avsatt til dekningsgradsfond | 3 321 131 | | | | | | | | | | | | | |
| Antall abonnement | 15 759 | 697 | 472 | 1 137 | 266 | 2 132 | 1 447 | 1 710 | 283 | 534 | 676 | 5 476 | 457 | 474 |

| Selvkost uten fordeling av faste kostnader husholdning/næring | | Sum alle kommuner |
|--|--|--------------------------|
| Inntekter gebyr | | 41 316 925 |
| Eksterne kostnader- transport, lovpålagte oppgaver | | 18 144 446 |
| Eksterne kostnader behandling, lovpålagte oppgaver | | 4 716 105 |
| Faste kostnader | | 24 305 324 |
| Finansutgifter(- er inntekt) | | -3 232 574 |
| Sum utgifter lovpålagt del | | 43 933 301 |
| Underdekning fra husstand | | -2 616 376 |
| Sum inntekter | | 51 597 342 |
| Salg ikke lovpålagt virksomhet | | 10 280 417 |
| Direkte kostnad ikke lovpålagt virksomhet | | 4 342 910 |
| Bidrag til dekning av faste kostnader fra næring | | 5 937 507 |
| Årsresultat totalt | | 3 321 131 |
| Bidrag fra næring (%) | | 13,5 |
| Andel omsetning fra næring | | 19,9 |

Regnskap 2010

Fordelingsnøkler

| Kommune | Namsos | Overhalla | Namdalseid | Fosnes | Sum |
|------------------|--------|-----------|------------|--------|-------|
| Innbyggertall pr | 12781 | 3569 | 1716 | 673 | 18739 |
| Deltakeransvar | 53,8 | 22,8 | 14,7 | 8,7 | 100 |
| Antall landbruk | 81 | 157 | 115 | 37 | 390 |

| Ordning | Budsjett | B-avvik | Regnskap | Namsos | Overhalla | Namdalseid | Fosnes | Sum | Fordelingsnøkkel | | |
|--------------------|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------------|---------|-------|
| | | | | | | | | | Likt | Innbygg | Andre |
| Skatteopprekker | 2 863 000 | -299 133,00 | 2 563 867,00 | 1 637 921,62 | 503 575,69 | 275 401,24 | 146 968,45 | 2 563 867,00 | 10 % | 90 % | |
| Utviklingsavdeling | 2 585 000 | 387 174,63 | 2 972 174,63 | 1 385 112,84 | 654 559,64 | 507 608,38 | 424 893,77 | 2 972 174,63 | 50 % | 50 % | |
| Miljø og landbruk | 5 493 000 | -365 612,47 | 5 127 387,53 | 1 672 977,33 | 1 792 215,13 | 1 251 324,96 | 410 870,11 | 5 127 387,53 | | 25 % | 75 % |
| IT | 1 519 000 | -50 112,88 | 1 468 887,12 | 684 540,67 | 323 491,84 | 250 866,62 | 209 987,99 | 1 468 887,12 | 50 % | 50 % | |
| Barnevernadm. | 4 965 000 | 192 552,21 | 5 157 552,21 | 3 294 892,55 | 1 013 008,04 | 554 005,44 | 295 646,17 | 5 157 552,21 | 10 % | 90 % | |
| Barnevernstiltak | 500 000 | -60 023,38 | 439 976,62 | 420 569,16 | 16 653,06 | 2 123,80 | 630,60 | 439 976,62 | | | 100 % |
| Barnevernstiltak | 1 028 000 | 688 414,73 | 1 716 414,73 | 1 022 133,66 | 530 427,97 | 145 416,60 | 18 436,50 | 1 716 414,73 | | | 100 % |
| Barnevernstiltak | 5 904 000 | 670 266,17 | 6 574 266,17 | 4 691 516,23 | 829 238,52 | 725 135,34 | 328 376,08 | 6 574 266,17 | | | 100 % |
| Legevakt | 908 000 | 390 488,89 | 1 298 488,89 | 661 232,20 | 278 233,76 | 201 193,37 | 157 829,56 | 1 298 488,89 | 40 % | 60 % | |
| Kommuneoverlege | 1 344 000 | -16 526,79 | 1 327 473,21 | 675 991,95 | 284 444,38 | 205 684,32 | 161 352,57 | 1 327 473,21 | 40 % | 60 % | |
| Politisk | 644 000 | -144 081,86 | 499 918,14 | 268 955,96 | 113 981,34 | 73 487,97 | 43 492,88 | 499 918,14 | | | 100 % |
| Administrasjon | 1 176 000 | 339 291,02 | 1 515 291,02 | 815 226,57 | 345 486,35 | 222 747,78 | 131 830,32 | 1 515 291,02 | | | 100 % |
| Økonomisyst | 755 000 | -69 955,20 | 685 044,80 | 319 249,19 | 150 866,87 | 116 996,65 | 97 932,09 | 685 044,80 | 50 % | 50 % | |
| Sak-/arkivsystem | 386 000 | -95 752,41 | 290 247,59 | 135 263,14 | 63 920,99 | 49 570,47 | 41 492,98 | 290 247,59 | 50 % | 50 % | |
| PLO-system | 485 000 | -200 630,40 | 284 369,60 | 132 523,84 | 62 626,49 | 48 566,59 | 40 652,68 | 284 369,60 | 50 % | 50 % | |
| Kart samarbeid | 236 000 | 107 283,20 | 343 283,20 | 159 979,15 | 75 600,98 | 58 628,26 | 49 074,81 | 343 283,20 | 50 % | 50 % | |
| Finans | - | -139 776,50 | -139 776,50 | -75 199,76 | -31 869,04 | -20 547,15 | -12 160,56 | -139 776,50 | | | 100 % |
| Sum | 30 791 000 | 1 333 865,96 | 32 124 865,96 | 17 902 886,30 | 7 006 462,01 | 4 668 210,64 | 2 547 307,00 | 32 124 865,96 | | | |

Budsjett 2010

| Fordelingsnøkler | | | | | | |
|-------------------------|------------|--------|-----------|------------|--------|-------|
| Kommune | | Namsos | Overhalla | Namdalseid | Fosnes | Sum |
| Innbyggertall pr | 01.07.2009 | 12781 | 3569 | 1716 | 673 | 18739 |
| Deltakeransvar | | 53,8 | 22,8 | 14,7 | 8,7 | 100 |
| Antall landbruk | 01.07.2009 | 81 | 157 | 115 | 37 | 390 |

| Ordning | Budsjett | B-avvik | Regnskap | Namsos | Overhalla | Namdalseid | Fosnes | Sum | Fordelingsnøkkel | | |
|--------------------|------------|---------|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------------|---------|-------|
| | | | | | | | | | Likt | Innbygg | Andre |
| Skatteopprever | 2 863 000 | | | 1 829 000,00 | 562 000,00 | 308 000,00 | 164 000,00 | 2 863 000,00 | 10 % | 90 % | |
| Utviklingsavdeling | 2 585 000 | | | 1 205 000,00 | 569 000,00 | 441 000,00 | 370 000,00 | 2 585 000,00 | 50 % | 50 % | |
| Miljø og landbruk | 5 493 000 | | | 1 792 000,00 | 1 920 000,00 | 1 341 000,00 | 440 000,00 | 5 493 000,00 | | 25 % | 75 % |
| IT | 1 519 000 | | | 708 000,00 | 335 000,00 | 259 000,00 | 217 000,00 | 1 519 000,00 | 50 % | 50 % | |
| Barnevernadm. | 4 965 000 | | | 3 172 000,00 | 975 000,00 | 533 000,00 | 285 000,00 | 4 965 000,00 | 10 % | 90 % | |
| Barnevernstiltak | 500 000 | | | 375 000,00 | 110 000,00 | 3 000,00 | 12 000,00 | 500 000,00 | | | 100 % |
| Barnevernstiltak | 1 028 000 | | | 630 000,00 | 262 000,00 | 119 000,00 | 17 000,00 | 1 028 000,00 | | | 100 % |
| Barnevernstiltak | 5 904 000 | | | 3 857 000,00 | 837 000,00 | 727 000,00 | 483 000,00 | 5 904 000,00 | | | 100 % |
| Legevakt | 908 000 | | | 462 000,00 | 195 000,00 | 141 000,00 | 110 000,00 | 908 000,00 | 40 % | 60 % | |
| Kommuneoverlege | 1 344 000 | | | 684 000,00 | 288 000,00 | 208 000,00 | 164 000,00 | 1 344 000,00 | 40 % | 60 % | |
| Politisk | 644 000 | | | 346 000,00 | 147 000,00 | 95 000,00 | 56 000,00 | 644 000,00 | | | 100 % |
| Administrasjon | 1 176 000 | | | 633 000,00 | 268 000,00 | 173 000,00 | 102 000,00 | 1 176 000,00 | | | 100 % |
| Økonomisyst | 755 000 | | | 352 000,00 | 166 000,00 | 129 000,00 | 108 000,00 | 755 000,00 | 50 % | 50 % | |
| Sak-/arkivsystem | 386 000 | | | 180 000,00 | 85 000,00 | 66 000,00 | 55 000,00 | 386 000,00 | 50 % | 50 % | |
| PLO-system | 485 000 | | | 226 000,00 | 107 000,00 | 83 000,00 | 69 000,00 | 485 000,00 | 50 % | 50 % | |
| Kartsamarbeid | 236 000 | | | 110 000,00 | 52 000,00 | 40 000,00 | 34 000,00 | 236 000,00 | 50 % | 50 % | |
| Finans | | | | | | | | | | | 100 % |
| Sum | 30 791 000 | - | - | 16 561 000,00 | 6 878 000,00 | 4 666 000,00 | 2 686 000,00 | 30 791 000,00 | | | |

Fordelingsnøkler

| Kommune | Namsos | Overhalla | Namdalseid | Fosnes | Sum |
|------------------|------------|-----------|------------|--------|-------|
| Innbyggertall pr | 12781 | 3569 | 1716 | 673 | 18739 |
| Deltakeransvar | 53,8 | 22,8 | 14,7 | 8,7 | 100 |
| Antall landbruk | 81 | 157 | 115 | 37 | 390 |
| | 01.07.2009 | | | | |
| | 01.07.2009 | | | | |

| Ordning | Budsjett | B-avvik | Regnskap | Namsos | Overhalla | Namdalseid | Fosnes | Sum | Fordelingsnøkkel | | |
|--------------------|------------|--------------|---------------|--------------|-------------|------------|-------------|--------------|------------------|---------|-------|
| | | | | | | | | | Likt | Innbygg | Andre |
| Skatteopprekker | 2 863 000 | -299 133,00 | 2 563 867,00 | -191 078,38 | -58 424,31 | -32 598,76 | -17 031,55 | -299 133,00 | 10 % | 90 % | |
| Utviklingsavdeling | 2 585 000 | 387 174,63 | 2 972 174,63 | 180 112,84 | 85 559,64 | 66 608,38 | 54 893,77 | 387 174,63 | 50 % | 50 % | |
| Miljø og landbruk | 5 493 000 | -365 612,47 | 5 127 387,53 | -119 022,67 | -127 784,87 | -89 675,04 | -29 129,89 | -365 612,47 | | 25 % | 75 % |
| IT | 1 519 000 | -50 112,88 | 1 468 887,12 | -23 459,33 | -11 508,16 | -8 133,38 | -7 012,01 | -50 112,88 | 50 % | 50 % | |
| Barnevernadm. | 4 965 000 | 192 552,21 | 5 157 552,21 | 122 892,55 | 38 008,04 | 21 005,44 | 10 646,17 | 192 552,21 | 10 % | 90 % | |
| Barnevernstiltak | 500 000 | -60 023,38 | 439 976,62 | 45 569,16 | -93 346,94 | -876,20 | -11 369,40 | -60 023,38 | | | 100 % |
| Barnevernstiltak | 1 028 000 | 688 414,73 | 1 716 414,73 | 392 133,66 | 268 427,97 | 26 416,60 | 1 436,50 | 688 414,73 | | | 100 % |
| Barnevernstiltak | 5 904 000 | 670 266,17 | 6 574 266,17 | 834 516,23 | -7 761,48 | -1 864,66 | -154 623,92 | 670 266,17 | | | 100 % |
| Legevakt | 908 000 | 390 488,89 | 1 298 488,89 | 199 232,20 | 83 233,76 | 60 193,37 | 47 829,56 | 390 488,89 | 40 % | 60 % | |
| Kommuneoverlege | 1 344 000 | -16 526,79 | 1 327 473,21 | -8 008,05 | -3 555,62 | -2 315,68 | -2 647,43 | -16 526,79 | 40 % | 60 % | |
| Politisk | 644 000 | -144 081,86 | 499 918,14 | -77 044,04 | -33 018,66 | -21 512,03 | -12 507,12 | -144 081,86 | | | 100 % |
| Administrasjon | 1 176 000 | 339 291,02 | 1 515 291,02 | 182 226,57 | 77 486,35 | 49 747,78 | 29 830,32 | 339 291,02 | | | 100 % |
| Økonomisyst | 755 000 | -69 955,20 | 685 044,80 | -32 750,81 | -15 133,13 | -12 003,35 | -10 067,91 | -69 955,20 | 50 % | 50 % | |
| Sak-/arkivsystem | 386 000 | -95 752,41 | 290 247,59 | -44 736,86 | -21 079,01 | -16 429,53 | -13 507,02 | -95 752,41 | 50 % | 50 % | |
| PLO-system | 485 000 | -200 630,40 | 284 369,60 | -93 476,16 | -44 373,51 | -34 433,41 | -28 347,32 | -200 630,40 | 50 % | 50 % | |
| Kart samarbeid | 236 000 | 107 283,20 | 343 283,20 | 49 979,15 | 23 600,98 | 18 628,26 | 15 074,81 | 107 283,20 | 50 % | 50 % | |
| Finans | - | -139 776,50 | -139 776,50 | -75 199,76 | -31 869,04 | -20 547,15 | -12 160,56 | -139 776,50 | | | 100 % |
| Sum | 30 791 000 | 1 333 865,96 | 32 124 865,96 | 1 341 886,30 | 128 462,01 | 2 210,64 | -138 693,00 | 1 333 865,96 | | | |

15000/15100.8100.87000

| Konto | Lånegiver | Lånenr. | Lnr. | Renter | Avdrag | Restlån |
|----------|----------------|------------|------|--|--|---------------|
| 24519001 | Husbanken 015 | 9635864 01 | 3027 | 7.628,47 958,12 -622,78 | 54.750,00 1.149.750,00 | 0,00 |
| 24519002 | Husbanken 015 | 9636557 01 | 3028 | 7.628,47 958,12 -622,78 | 54.750,00 1.149.750,00 | 0,00 |
| 24531001 | Kommunalbanken | 077 | 3058 | 134.914,00 130.002,00 | 121.610,00 -121.610,00 | 4.864.460,00 |
| 24531002 | Kommunalbanken | 555 | 3082 | 188.797,00 189.499,00 | 178.630,00 178.630,00 | 6.788.250,00 |
| 24531003 | Kommunalbank | 711 | 3089 | 236.643,00 234.713,00 | 172.260,00 -172.260,00 | 11.056.500,00 |
| 24531004 | Kommunalbank | 596 | 3090 | 99.885,00 25.581,00 | 188.430,00 4.598.462,00 | 0,00 |
| 24531005 | Kommunalbank | 562 | 3091 | 63.285,00 86.560,00 | 94.500,00 94.500,00 | 5.657.010,00 |
| 24531006 | Kommunalbank | 090 | 3092 | 749.808,00 758.257,00 0,00 0,00 | 374.930,00 374.930,00 -374.930,00 -367.500,00 | 29.986.930,00 |
| 24531007 | Kommunalbank | 379 | 3093 | 225.992,00 226.516,00 | 89.748,00 89.746,00 | 7.448.228,00 |
| 24531008 | Kommunalbank | 728 | 3094 | 400.249,00 395.260,00 | 289.576,00 289.570,00 | 22.296.730,00 |

| Konto | Lånegiver | Lånenr. | Lnr. | Renter | Avdrag | Restlån |
|-----------------------|----------------------|---------|------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 24541001 | KLP | 32730 | 3246 | 549.025,00 540.446,00 | 402.748,00 402.748,00 | 24.970.319,00 |
| 24541002 | KLP | 31505 | 3095 | 549.373,00 516.704,00 | 1.585.890,00 1.585.890,00 | 23.496.823,00 |
| 24531009 | Kommunalbank | 485 | 3096 | 206.025,00 | 0,00 | 22.503.311,00 |
| 24531010 | Kommunalbank | 182 | 3097 | 341.336,00 0,00 | 468.830,00 -468.830,00 | 28.130.000,00 |
| 24531011 | Kommunalbank (Gimle) | 571 | 3098 | 56.996,00 | 60.000,00 | 2.820.000,00 |
| 24531012 | Kommunalbank (Gimle) | 572 | 3099 | 8.884,00 | 12.000,00 | 564.000,00 |
| SUM | | | | 6.930.677,62 | 12.557.498,00 | 190.582.561,00 |
| Formidlingslån | | | | 943.822,88 | 3.066.804,00 | 22.879.033,00 |
| | | | | 7.874.500,50 | 15.624.302,00 | 213.461.594,00 |

Nye lån 2010: Kr 49.831..703,00

Langsiktig gjeld og avdrag 2010

Gebyr/omk.: 11959.1000.12000

15001.8100.87000/05100.9000.28350.0900

| Konto | Lånegiver | Lånenr. | Lnr. | Renter | Avdrag | Restlån |
|-----------------------|---------------|---------|------|--------------------------|------------------------------|---------------|
| Formidlingslån | | | | | | |
| 24519251 | Kommunekredit | 9656 | 3240 | 416.679,34 382.560,00 | 1.327.813,00 1.327.813,00 | 17.261.603,00 |
| 24519005 | Husbanken | 6299631 | 3244 | 17.124,94 19.506,64 | 57.112,00 56.890,00 | 1.397.025,00 |
| 24519006 | Husbanken | 6308036 | 3245 | 50.446,28 57.505,68 | 150.060,00 147.116,00 | 4.220.405,00 |