

# ÅRSREGNSKAP 2018



**STJØRDAL KOMMUNE**

21.02.2019

# INNHALDSFORTEGNELSE

|  |    |
|--|----|
| <b>Hovedoversikter</b>                                       | 3  |
| Regnskapsskjema 1A-1B (driftsregnskapet)                     | 7  |
| Regnskapsskjema 2A-2B (investeringsregnskapet)               | 8  |
| <b>Driftsregnskap</b>  |    |
| Sammendrag pr. område  | 9  |
| Rådmann/rådgivere/HR- og innovasjonsenhet                    | 10 |
| Oppvekst   | 11 |
| Omsorg   | 12 |
| Teknisk drift  | 13 |
| Kirker og øvrige områder                                     | 14 |
| Politiske organ  | 15 |
| Kultur   | 16 |
| Værnesregionen   | 17 |
| Finans   | 18 |
| <b>Investeringsregnskap</b>                                  | 19 |
| <b>Balanseregnskap</b>                                       | 22 |
| <b>Noter</b>   |    |
| 1) Endring arbeidskapital                                    | 32 |
| 2) Pensjon   | 33 |
| 3) Kommunens garantiansvar                                   | 35 |
| 4) Fordringer/gjeld til kommunale foretak                    | 35 |
| 5) Aksjer og andeler i varig eie                             | 36 |
| 6) Bruk og avsetning av fond                                 | 37 |
| 7) Kapitalkonto  | 38 |
| 8) Interkommunalt samarbeid                                  | 39 |
| 9) Salg finansielle AM/avkastning                            | 39 |
| 10) Opplysninger om anvendte regnskapsprinsipper             | 40 |
| 11) Organisering av kommunen                                 | 41 |
| 12) Vesentlige poster  | 42 |
| 13) Vesentlige transaksjoner                                 | 42 |
| 14) Oversikt over avskrivbare anleggsmidler                  | 42 |
| 15) Investeringsoversikt                                     | 43 |
| 16) Finansielle OM/ instrumenter                             | 44 |
| 17) Langsiktige obligasjoner                                 | 44 |
| 18) Langsiktig lån og avdrag                                 | 44 |
| 19) Regnskapsprinsipper og merforbruk                        | 45 |
| 20) Vesentlige forpliktelser inkl. leasingavtaler            | 45 |
| 21) Selvkost vann/avløp/feier/byggesak                       | 46 |
| 22) Antall årsverk, ytelser til ledende personer og revisjon | 47 |
| 23) Betingede hendelser                                      | 47 |
| 24) Fordeling mvakompensasjon bygg/anlegg                    | 47 |

# Hovedoversikt driftsregnskap 2018

|  | Regnskap                | Reg. budsjett        | Oppr.budsjett        | Regnskap i fjor      |
|--|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                       |                         |                      |                      |                      |
| Brukerbetalinger                             | 49 380 113,11           | 47 170 910           | 46 300 000           | 45 130 583           |
| Andre salgs- og leieinntekter                | 165 215 387,08          | 150 052 724          | 150 297 274          | 157 603 528          |
| Overføringer med krav til motytelse          | 719 095 706,13          | 660 881 433          | 657 848 458          | 707 225 087          |
| Rammetilskudd                                | 340 884 340,00          | 337 276 000          | 337 211 000          | 343 623 049          |
| Andre statlige overføringer                  | 98 659 975,00           | 94 263 000           | 90 613 000           | 109 558 907          |
| Andre overføringer                           | 6 984 691,14            | 1 492 500            | 1 940 000            | 8 543 930            |
| Skatt på inntekt og formue                   | 597 732 369,08          | 580 727 000          | 580 727 000          | 564 471 896          |
| Eiendomsskatt                                | 0,00                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Andre direkte og indirekte skatter           | 0,00                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                   | <b>1 977 952 581,54</b> | <b>1 871 863 567</b> | <b>1 864 936 732</b> | <b>1 936 156 980</b> |
| <b>Driftsutgifter</b>                        |                         |                      |                      |                      |
| Lønnsutgifter                                | 987 828 694,43          | 957 392 398          | 924 601 603          | 948 642 200          |
| Sosiale utgifter                             | 251 809 065,36          | 266 398 709          | 258 986 111          | 246 229 829          |
| Kjøp av varer /tj som inngår i tj.produksjon | 426 248 539,49          | 359 981 572          | 371 143 236          | 419 811 989          |
| Kjøp av tjen. som erstatter tj.produksjon    | 208 602 723,00          | 186 863 011          | 182 127 311          | 196 134 548          |
| Overføringer                                 | 121 977 401,32          | 126 865 458          | 154 078 837          | 121 765 564          |
| Avskrivninger                                | 101 136 254,00          | 101 136 254          | 90 584 147           | 93 523 267           |
| Fordelte utgifter                            | -199 491 404,73         | -188 291 372         | -186 689 372         | -200 283 725         |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                    | <b>1 898 111 272,87</b> | <b>1 810 346 030</b> | <b>1 794 831 873</b> | <b>1 825 823 672</b> |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                 | <b>79 841 308,67</b>    | <b>61 517 537</b>    | <b>70 104 859</b>    | <b>110 333 308</b>   |
| <b>Finansinntekter</b>                       |                         |                      |                      |                      |
| Renteinntekter og utbytte                    | 17 827 304,93           | 11 928 000           | 11 928 000           | 14 868 152           |
| Gevinst på finansielle instrumenter          | 0,00                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Mottatte avdrag på utlån                     | 329 948,55              | 140 000              | 140 000              | 281 110              |
| <b>Sum eksterne finansinntekter</b>          | <b>18 157 253,48</b>    | <b>12 068 000</b>    | <b>12 068 000</b>    | <b>15 149 262</b>    |
| <b>Finansutgifter</b>                        |                         |                      |                      |                      |
| Renteutgifter og låneomkostninger            | 51 856 454,61           | 58 305 439           | 52 249 000           | 53 046 370           |
| Tap på finansielle instrumenter              | 0,00                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Avdrag på lån                                | 85 460 136,00           | 86 282 561           | 71 661 000           | 83 040 183           |
| Utlån  | 556 405,00              | 0                    | 0                    | 646 105              |
| <b>Sum eksterne finansutgifter</b>           | <b>137 872 995,61</b>   | <b>144 588 000</b>   | <b>123 910 000</b>   | <b>136 732 657</b>   |
| <b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b> | <b>-119 715 742,13</b>  | <b>-132 520 000</b>  | <b>-111 842 000</b>  | <b>-121 583 395</b>  |
| Motpost avskrivninger                        | 101 136 254,00          | 101 136 254          | 90 584 147           | 93 523 267           |
| <b>Netto driftsresultat</b>                  | <b>61 261 820,54</b>    | <b>30 133 791</b>    | <b>48 847 006</b>    | <b>82 273 179</b>    |
| <b>Interne finanstransaksjoner</b>           |                         |                      |                      |                      |
| Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbr. | 22 531 592,22           | 22 531 592           | 0                    | 17 599 603           |
| Bruk av disposisjonsfond (note 6)            | 14 244 638,68           | 14 244 639           | 0                    | 3 622 390            |
| Bruk av bundne fond (note 6)                 | 18 275 861,37           | 10 020 166           | 5 034 666            | 14 653 956           |
| <b>Sum bruk av avsetninger</b>               | <b>55 052 092,27</b>    | <b>46 796 397</b>    | <b>5 034 666</b>     | <b>35 875 949</b>    |
| Overført til investeringsregnskapet          | 0,00                    | 0                    | 0                    | 2 661 934            |
| Dekning av tidligere års regnsk.m. merforb.  | 0,00                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Avsatt til disposisjonsfond (note 6)         | 36 113 264,22           | 36 113 264           | 13 581 672           | 27 750 000           |
| Avsatt til bundne fond (note 6)              | 48 483 033,80           | 40 816 924           | 40 300 000           | 65 205 602           |
| <b>Sum avsetninger</b>                       | <b>84 596 298,02</b>    | <b>76 930 188</b>    | <b>53 881 672</b>    | <b>95 617 536</b>    |
| <b>Regnskapsm. mindreforbruk (note 19)</b>   | <b>31 717 614,79</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>22 531 592</b>    |

# Hovedoversikt investeringsregnskap 2018

|   | Regnskap              | Reg. budsjett      | Oppr.budsjett      | Regnskap i fjor    |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Inntekter</b>                              |                       |                    |                    |                    |
| Salg av driftsmidler og fast eiendom          | 8 866 263,58          | 6 232 000          | 0                  | 40 676 507         |
| Andre salgsinntekter                          | 0,00                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Overføringer med krav til motytelse           | 14 964 076,54         | 6 404 000          | 0                  | 26 864 481         |
| Kompensasjon for merverdiavgift               | 24 673 350,82         | 18 562 500         | 17 877 500         | 27 271 135         |
| Statlige overføringer                         | 0,00                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Andre overføringer                            | 99 504 500,00         | 0                  | 0                  | 4 596 000          |
| Renteinntekter og utbytte                     | 251 130,80            | 0                  | 0                  | 217 461            |
| <b>Sum inntekter</b>                          | <b>148 259 321,74</b> | <b>31 198 500</b>  | <b>17 877 500</b>  | <b>99 625 585</b>  |
| <b>Utgifter</b>                               |                       |                    |                    |                    |
| Lønnsutgifter                                 | 0,00                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Sosiale utgifter                              | 0,00                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Kjøp av v/ tj som inngår i tj.prod. (note 15) | 208 927 997,06        | 189 222 000        | 174 105 000        | 215 106 317        |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.prod.      | 0,00                  | 0                  | 0                  | 45 504             |
| Overføringer                                  | 25 854 726,82         | 19 562 500         | 18 877 500         | 28 571 135         |
| Renteutgifter og omkostninger                 | 0,00                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Fordelte utgifter                             | -2 224 737,00         | 0                  | 0                  | -2 775 807         |
| <b>Sum utgifter</b>                           | <b>232 557 986,88</b> | <b>208 784 500</b> | <b>192 982 500</b> | <b>240 947 149</b> |
| <b>Finansstransaksjoner</b>                   |                       |                    |                    |                    |
| Avdrag på lån                                 | 19 871 257,79         | 0                  | 0                  | 52 178 195         |
| Utlån   | 65 674 331,67         | 80 000 000         | 80 000 000         | 69 483 767         |
| Kjøp av aksjer og andeler                     | 115 619 673,00        | 15 650 000         | 4 400 000          | 4 715 566          |
| Dekning av tidligere års udekket              | 0,00                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Avsatt til ubundne investeringsfond (note 6)  | 2 122 080,33          | 0                  | 0                  | 4 941 427          |
| Avsatt til bundne investeringsfond (note 6)   | 3 328 421,57          | 0                  | 0                  | 14 106 200         |
| <b>Sum finansieringstransaksjoner</b>         | <b>206 615 764,36</b> | <b>95 650 000</b>  | <b>84 400 000</b>  | <b>145 425 156</b> |
| <b>Finansieringsbehov</b>                     | <b>290 914 429,50</b> | <b>273 236 000</b> | <b>259 505 000</b> | <b>286 746 720</b> |
| <b>Dekket slik:</b>                           |                       |                    |                    |                    |
| Bruk av lån                                   | 230 198 632,66        | 237 534 000        | 255 105 000        | 251 453 658        |
| Salg av aksjer og andeler                     | 128 000,00            | 0                  | 0                  | 0                  |
| Mottatte avdrag på utlån                      | 21 087 899,56         | 0                  | 0                  | 27 430 153         |
| Overført fra driftsregnskapet                 | 0,00                  | 0                  | 0                  | 2 661 934          |
| Bruk av tidligere års udisponert              | 0,00                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Bruk av disposisjonsfond (note 6)             | 11 250 000,00         | 11 250 000         | 0                  | 1 200 000          |
| Bruk av bundne driftsfond                     | 0,00                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Bruk av ubundne investeringsfond (note 6)     | 6 565 000,00          | 6 565 000          | 4 400 000          | 0                  |
| Bruk av bundne investeringsfond (note 6)      | 21 684 897,28         | 17 887 000         | 0                  | 4 000 974          |
| <b>Sum finansiering</b>                       | <b>290 914 429,50</b> | <b>273 236 000</b> | <b>259 505 000</b> | <b>286 746 720</b> |
| <b>Udekket/udisponert</b>                     | <b>0,00</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |

# Oversikt balansen

|  | Regnskap 2018           | Regnskap 2017        |
|--|-------------------------|----------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                     |                         |                      |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 | <b>5 427 512 458,88</b> | <b>4 996 967 002</b> |
| Herav:   |                         |                      |
| Faste eiendommer og anlegg                           | 2 726 506 869,00        | 2 616 772 487        |
| Utstyr, maskiner og transportmidler                  | 94 854 790,00           | 87 475 620           |
| Utlån  | 384 475 474,88          | 339 723 976          |
| Konserninterne langsiktige fordringer                | 0,00                    | 0                    |
| Aksjer og andeler                                    | 345 729 610,00          | 230 237 937          |
| Pensjonsmidler                                       | 1 875 945 715,00        | 1 722 756 982        |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  | <b>717 938 609,13</b>   | <b>747 909 995</b>   |
| Herav:   |                         |                      |
| Kortsiktige fordringer                               | 104 442 077,66          | 197 147 631          |
| Premieavvik  | 81 814 318,00           | 72 278 961           |
| Aksjer og andeler (pengemarkedsfond)                 | 103 598 248,35          | 151 790 281          |
| Sertifikater   | 0,00                    | 0                    |
| Obligasjoner   | 4 500,00                | 4 500                |
| Derivater  | 0,00                    | 0                    |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd                        | 428 079 465,12          | 326 688 621          |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 | <b>6 145 451 068,01</b> | <b>5 744 876 997</b> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>                          |                         |                      |
| <b>Egenkapital</b>                                   | <b>1 192 812 059,45</b> | <b>917 364 135</b>   |
| Herav:   |                         |                      |
| Disposisjonsfond                                     | 119 503 876,10          | 108 885 251          |
| Bundne driftsfond                                    | 111 640 996,52          | 99 321 209           |
| Ubundne investeringsfond                             | 1 708 507,33            | 6 151 427            |
| Bundne investeringsfond                              | 47 246 476,73           | 47 715 567           |
| Regnskapsmessig mindreforbruk                        | 31 717 614,79           | 22 531 592           |
| Regnskapsmessig merforbruk                           | 0,00                    | 0                    |
| Udisponert i inv.regnskap                            | 0,00                    | 0                    |
| Udekket i inv.regnskap                               | 0,00                    | 0                    |
| Kapitalkonto   | 868 268 873,63          | 639 113 613          |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)  | 12 725 714,35           | -6 354 525           |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest) | 0,00                    | 0                    |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                              | <b>4 676 525 254,00</b> | <b>4 544 413 930</b> |
| Herav:   |                         |                      |
| Pensjonsforpliktelser                                | 2 177 268 951,00        | 2 119 826 233        |
| Ihendehaverobligasjonslån                            | 0,00                    | 0                    |
| Sertifikatlån  | 263 000 000,00          | 263 000 000          |
| Andre lån  | 2 236 256 303,00        | 2 161 587 697        |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                              | <b>276 113 754,56</b>   | <b>283 098 932</b>   |
| Herav:   |                         |                      |
| Kassekredittlån                                      | 0,00                    | 0                    |
| Annen kortsiktig gjeld (note 8)                      | 276 113 754,56          | 283 098 932          |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>                      | <b>6 145 451 068,01</b> | <b>5 744 876 997</b> |
| <b>MEMORIAKONTI</b>                                  |                         |                      |
| Memoriakonto   | 123 386 415,75          | 168 558 954          |
| Herav:   |                         |                      |
| Ubrukte lånemidler                                   | 117 281 668,75          | 167 480 301          |
| Ubrukte konserninterne lånemidler                    | 0,00                    | 0                    |
| Andre memoriakonti                                   | 6 104 747,00            | 1 078 653            |
| Motkonto for memoriakontiene                         | -123 386 415,75         | -168 558 954         |

# Finansieringsanalyse 2018

|  | Regnskap                | Reg. budsjett        | Oppr.budsjett        | Regnskap i fjor      |
|--|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Anskaffelse og anvendelse av midler</b> |                         |                      |                      |                      |
| <b>Anskaffelse av midler</b>               |                         |                      |                      |                      |
| Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)        | 1 977 952 581,54        | 1 871 863 567        | 1 864 936 732        | 1 936 156 980        |
| Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)  | 148 008 190,94          | 31 198 500           | 17 877 500           | 99 408 124           |
| Innbetalinger ved eksterne finanstrans.    | 269 822 916,50          | 249 602 000          | 267 173 000          | 294 250 535          |
| <b>Sum anskaffelse av midler</b>           | <b>2 395 783 688,98</b> | <b>2 152 664 067</b> | <b>2 149 987 232</b> | <b>2 329 815 638</b> |
| <b>Anvendelse av midler</b>                |                         |                      |                      |                      |
| Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)         | 1 796 975 018,87        | 1 709 209 776        | 1 676 557 368        | 1 732 300 405        |
| Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)   | 232 557 986,88          | 208 784 500          | 192 982 500          | 240 947 149          |
| Utbetaling ved eksterne finanstrans.       | 339 038 258,07          | 240 238 000          | 208 310 000          | 263 110 186          |
| <b>Sum anvendelse av midler</b>            | <b>2 368 571 263,82</b> | <b>2 158 232 276</b> | <b>2 077 849 868</b> | <b>2 236 357 740</b> |
| <b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>  | <b>27 212 425,16</b>    | <b>-5 568 209</b>    | <b>72 137 364</b>    | <b>93 457 899</b>    |
| Endring i ubrukte lånemidler               | -50 198 632,66          | 0                    | 0                    | -70 724 272          |
| Endring i regns.p. som påvirker AK Drift   | 19 080 239,27           | 0                    | 0                    | 0                    |
| Endring i regnsk.pr. som påv. AK Invest    | 0,00                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>Endring i arbeidskapital</b>            | <b>-3 905 968,23</b>    | <b>-5 568 209</b>    | <b>72 137 364</b>    | <b>22 733 627</b>    |
| <b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>  |                         |                      |                      |                      |
| Avsetninger                                | 121 764 414,71          | 76 930 188           | 53 881 672           | 134 534 822          |
| Bruk av avsetninger                        | 94 551 989,55           | 82 498 397           | 9 434 666            | 41 076 923           |
| Til avsetning senere år                    | 0,00                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>Netto avsetninger</b>                   | <b>27 212 425,16</b>    | <b>-5 568 209</b>    | <b>44 447 006</b>    | <b>93 457 899</b>    |
| <b>Int. overføringer og fordelinger</b>    |                         |                      |                      |                      |
| Interne inntekter mv                       | 302 852 395,73          | 289 427 626          | 277 273 519          | 299 244 733          |
| Interne utgifter mv                        | 302 852 395,73          | 289 427 626          | 277 273 519          | 299 244 733          |
| <b>Netto interne overføringer</b>          | <b>0,00</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |

## Regnskapsskjema 1A - driftsregnskapet

|   | Regnskap<br>2018 | Rev. Budsj.<br>2018 | Oppr.budsj.<br>2018 | Regnskap<br>2017 |
|---|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Skatt på inntekt og formue                | 597 732          | 580 727             | 580 727             | 564 472          |
| Ordinært rammetilskudd                    | 340 884          | 337 276             | 337 211             | 343 623          |
| Skatt på eiendom                          | -                | -                   | -                   | -                |
| Andre generelle statstilskudd             | 98 660           | 94 263              | 90 613              | 109 559          |
| <b>Sum frie disponible inntekter</b>      | <b>1 037 277</b> | <b>1 012 266</b>    | <b>1 008 551</b>    | <b>1 017 654</b> |
| Renteinntekter og utbytte                 | 17 827           | 11 928              | 11 928              | 14 868           |
| Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.   | 51 856           | 58 305              | 52 249              | 53 046           |
| Avdrag på lån                             | 85 460           | 86 283              | 71 661              | 83 040           |
| <b>Netto finansinnt./utg.</b>             | <b>-119 489</b>  | <b>-132 660</b>     | <b>-111 982</b>     | <b>-121 218</b>  |
| Til ubundne avsetninger                   | 36 113           | 36 113              | 13 582              | 27 750           |
| Til bundne avsetninger                    | 48 483           | 40 817              | 40 300              | 65 206           |
| Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk | 22 532           | 22 532              | -                   | 17 600           |
| Bruk av ubundne avsetninger               | 14 245           | 14 245              | -                   | 3 622            |
| Bruk av bundne avsetninger                | 18 276           | 10 020              | 5 035               | 14 654           |
| <b>Netto avsetninger</b>                  | <b>-29 544</b>   | <b>-30 134</b>      | <b>-48 847</b>      | <b>-57 080</b>   |
| Overført til investeringsregnskapet       | -                | -                   | -                   | 2 662            |
| <b>Til fordeling drift</b>                | <b>888 243</b>   | <b>849 472</b>      | <b>847 722</b>      | <b>836 694</b>   |
| Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)     | 856 527          | 849 472             | 847 722             | 814 162          |
| <b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>  | <b>31 716</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>22 532</b>    |

## Regnskapsskjema 1B - driftsregnskapet

### Til fordeling drift fra regnskapsskjema 1A

Fordelt slik:

|                                      | Regnskap<br>2018 | Rev. Budsj.<br>2018 | Oppr.budsj.<br>2018 | Regnskap<br>2017 |
|--------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Rådmann og organisasjon              | 56 598           | 58 672              | 27 084              | 27 045           |
| Fellesutgifter                       | 8 721            | 10 402              | 11 221              | 9 564            |
| Stjørdals andel av Værnesregionen    | -                | -                   | 147 038             | 149 414          |
| Oppvekst (og kultur til og med 2014) | 546 375          | 530 559             | 469 793             | 477 215          |
| Omsorg                               | 101 422          | 98 467              | 30 963              | 38 341           |
| Teknisk drift                        | 91 199           | 93 542              | 90 861              | 90 848           |
| Kirker og øvrige ansvarsområder      | 15 631           | 14 967              | 14 967              | 14 816           |
| Politisk                             | 11 411           | 12 473              | 12 303              | 12 163           |
| Kultur                               | 48 058           | 46 962              | 45 170              | 46 345           |
| Finans                               | -22 888          | -16 572             | -1 678              | -51 589          |
| <b>SUM fordeling drift</b>           | <b>856 527</b>   | <b>849 472</b>      | <b>847 722</b>      | <b>814 162</b>   |

## Regnskapsskjema 2A - investeringsregnskapet

| Tall i tusen kr                        | Regnskap<br>2018 | Rev. Budsj.<br>2018 | Oppr.budsj.<br>2018 | Regnskap<br>2017 |
|--|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Investeringer i anleggsmidler</b>   | <b>232 558</b>   | <b>208 785</b>      | <b>192 983</b>      | <b>240 947</b>   |
| Utlån og forskutteringer               | 65 674           | 80 000              | 80 000              | 69 484           |
| Kjøp av aksjer og andeler              | 115 620          | 15 650              | 4 400               | 4 715            |
| Avdrag på lån                          | 19 871           |                     |                     | 52 178           |
| Dekning av tidligere års udekket       | -                | -                   | -                   | -                |
| Avsetninger                            | 5 451            | -                   | -                   | 19 048           |
| <b>Årets finansieringsbehov</b>        | <b>439 174</b>   | <b>304 435</b>      | <b>277 383</b>      | <b>386 372</b>   |
| <b>Finansiert slik:</b>                |                  |                     |                     |                  |
| Bruk av lånemidler                     | 230 199          | 237 534             | 255 105             | 251 454          |
| Mottatte gaver (NTE aksjer)            | 99 450           |                     |                     |                  |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler    | 8 994            | 6 232               | -                   | 40 676           |
| Tilskudd til investeringer             | 55               | -                   | -                   | 4 596            |
| Kompensasjon for merverdiavgift        | 24 673           | 18 563              | 17 878              | 27 271           |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | 36 052           | 6 404               | -                   | 54 295           |
| Andre inntekter                        | 251              | -                   | -                   | 217              |
| <b>Sum ekstern finansiering</b>        | <b>399 674</b>   | <b>268 733</b>      | <b>272 983</b>      | <b>378 509</b>   |
| Overført fra driftsregnskapet          | -                | -                   | -                   | 2 662            |
| Bruk av tidligere års udisponert       | -                | -                   | -                   | -                |
| Bruk av avsetninger                    | 39 500           | 35 702              | 4 400               | 5 201            |
| <b>Sum finansiering</b>                | <b>439 174</b>   | <b>304 435</b>      | <b>277 383</b>      | <b>386 372</b>   |
| Udekket/udisponert                     | -                | -                   | -                   | -                |

## Regnskapsskjema 2B - investeringsregnskapet

### Til investeringer i anleggsmidler fra skjema 2A

Fordelt slik:

| Tall i tusen kr                          | Regnskap<br>2018 | Rev. Budsj.<br>2018 | Oppr.budsj.<br>2018 | Regnskap<br>2017 |
|--|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Rådmann og felles                        | 1 892            | 1 500               | 2 200               | 1 679            |
| Oppvekst                                 | 49 626           | 46 247              | 32 450              | 79 817           |
| Omsorg                                   | 36 328           | 27 161              | 9 700               | 23 186           |
| Teknisk                                  | 138 334          | 130 767             | 142 583             | 127 777          |
| Kultur                                   | 72               | 510                 | 750                 | 202              |
| Kirker og øvrige ansvarsområder          | 800              | 800                 | 800                 | 1 300            |
| Værnesregionen                           | 5 506            | 1 800               | 4 500               | 6 986            |
| <b>Sum investeringer i anleggsmidler</b> | <b>232 558</b>   | <b>208 785</b>      | <b>192 983</b>      | <b>240 947</b>   |

### Kommentar:

Regnskapsbeløp er brutto investering, ekskl. mva.



## Stjørdal kommune, områdevis

| Gr.ansvar                       | Regnskap 2018    |                   |                 | Endr.Budsjett 2018 |                   |                 | Avvik<br>2018  | Oppr.bud<br>2018 | Regnskap 2017    |                   |                 |
|---------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
|                                 | Utgifter         | Inntekter         | Netto           | Utgifter           | Inntekter         | Netto           |                |                  | Utgifter         | Inntekter         | Netto           |
| 1A Rådmann og organisasjon      | 64 759           | -8 161            | <b>56 598</b>   | 60 345             | -1 673            | <b>58 672</b>   | <b>2 074</b>   | <b>27 084</b>    | 32 265           | -5 220            | <b>27 045</b>   |
| 1B Fellesutgifter               | 11 824           | -3 103            | <b>8 721</b>    | 12 802             | -2 400            | <b>10 402</b>   | <b>1 681</b>   | <b>11 221</b>    | 12 959           | -3 395            | <b>9 564</b>    |
| 1C Stjørdals andel Værnesregion | 0                | 0                 | <b>0</b>        | 0                  | 0                 | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>147 038</b>   | 151 648          | -2 234            | <b>149 414</b>  |
| 2 Oppvekst                      | 651 797          | -105 421          | <b>546 376</b>  | 614 472            | -83 912           | <b>530 560</b>  | <b>-15 816</b> | <b>469 793</b>   | 581 782          | -104 567          | <b>477 215</b>  |
| 3 Omsorg                        | 632 700          | -531 278          | <b>101 422</b>  | 615 369            | -516 902          | <b>98 467</b>   | <b>-2 949</b>  | <b>30 963</b>    | 567 370          | -529 031          | <b>38 341</b>   |
| 4 Teknisk drift                 | 280 095          | -188 896          | <b>91 199</b>   | 264 918            | -171 376          | <b>93 542</b>   | <b>2 343</b>   | <b>90 861</b>    | 261 807          | -170 959          | <b>90 848</b>   |
| 5 Kirker og øvrige ansvarsomr.  | 16 145           | -514              | <b>15 631</b>   | 14 610             | -679              | <b>14 967</b>   | <b>-664</b>    | <b>14 967</b>    | 15 286           | -470              | <b>14 816</b>   |
| 6 Politisk                      | 11 541           | -130              | <b>11 411</b>   | 12 468             | -198              | <b>12 473</b>   | <b>1 062</b>   | <b>12 303</b>    | 12 460           | -297              | <b>12 163</b>   |
| 7 Kultur                        | 82 464           | -34 406           | <b>48 058</b>   | 59 061             | -12 099           | <b>46 962</b>   | <b>-1 096</b>  | <b>45 170</b>    | 82 851           | -36 506           | <b>46 345</b>   |
| 8 Værnesregion                  | 309 451          | -309 451          | <b>0</b>        | 287 541            | -287 541          | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>         | 306 247          | -306 247          | <b>0</b>        |
| 9 Finans                        | 290 991          | -1 170 406        | <b>-879 415</b> | 263 618            | -1 129 663        | <b>-866 045</b> | <b>-13 371</b> | <b>-849 400</b>  | 256 309          | -1 122 063        | <b>-865 754</b> |
| <b>Sum område</b>               | <b>2 351 767</b> | <b>-2 351 766</b> | <b>1</b>        | <b>2 205 204</b>   | <b>-2 206 443</b> | <b>0</b>        | <b>-26 736</b> | <b>0</b>         | <b>2 140 434</b> | <b>-2 140 434</b> | <b>-3</b>       |

### Kommentarer:

SIO-prosjektet ble iverksatt i mai 2016. I oppstartsåret var det kun endringer i vedtaksvolum som ga utslag i finansiering, mens det f.o.m. 2017 er hele vedtaksvolumet som finansieres gjennom SIO-priser. Disse to momentene forklarer store differanser mellom 2016- og 2017-tall.

På grunn av avrunding kommer det avvik på netto sum alle områder. I regnskapet føres det i kroner, men i oversikten avrundes til hele tusen.

Stjørdals andel av VR er i 2018 flyttet ut på etatsnivå. Det vil si at 1 C går i 0, og etatene har fått tilført budsjettmidler

## 1 Rådmann og HR- og innovasjonsenhet (1A), fellesutgifter (1B) og Stjørdals andel Værnesregion (1C)

| Gr.ansvar                              | Regnskap 2018 |                |               | Endr.Budsjett 2018 |               |               | Avvik<br>2018 | Oppr.bud<br>2018 | Regnskap 2017  |                |                |
|--|---------------|----------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Utgifter      | Inntekter      | Netto         | Utgifter           | Inntekter     | Netto         |               |                  | Utgifter       | Inntekter      | Netto          |
| 110-123 1A Rådmann / HR- og innovasjon | 64 759        | -8 161         | 56 598        | 60 345             | -1 673        | 58 672        | 2 074         | 27 084           | 32 265         | -5 220         | 27 045         |
| 129 1B Fellesutgifter                  | 11 824        | -3 103         | 8 721         | 12 802             | -2 400        | 10 402        | 1 681         | 11 221           | 12 959         | -3 395         | 9 564          |
| 140 1C Stj.andel VR Teknisk drift      | 0             | 0              | 0             | 0                  | 0             | 0             | 0             | 2 793            | 2 669          | 0              | 2 669          |
| 150 1C Stj.andel VR Adm/IKT            | 0             | 0              | 0             | 0                  | 0             | 0             | 0             | 28 824           | 26 750         | -684           | 26 066         |
| 160 1C Stj.andel VR Helse              | 0             | 0              | 0             | 0                  | 0             | 0             | 0             | 63 348           | 66 111         | -281           | 65 830         |
| 170 1C Stj.andel VR Barnevern          | 0             | 0              | 0             | 0                  | 0             | 0             | 0             | 41 570           | 45 660         | -1 269         | 44 391         |
| 180 1C Stj.andel VR PPT                | 0             | 0              | 0             | 0                  | 0             | 0             | 0             | 10 503           | 10 458         | 0              | 10 458         |
| <b>Sum område</b>                      | <b>76 583</b> | <b>-11 264</b> | <b>65 319</b> | <b>73 147</b>      | <b>-4 073</b> | <b>69 074</b> | <b>3 755</b>  | <b>185 343</b>   | <b>196 872</b> | <b>-10 849</b> | <b>186 023</b> |

### Kommentarer:

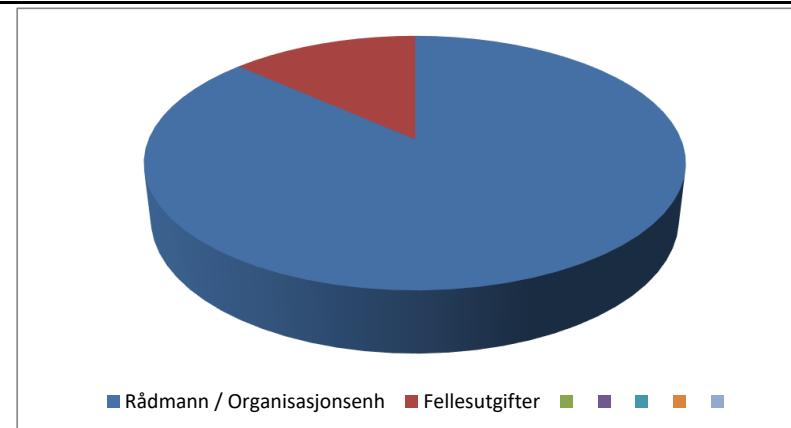
1 C Stj.andel av Værnesregionen er i 2018 flyttet ut på etatene. Lønnsoppgjør ble lagt til før overføring til etatene.

1 A Rådmann/HR- og innovasjonsenheten har fått ansvar for Sekretariat, IT, regnskap/lønn og innkjøp.

Budsjett og regnskap er derfor vesentlig høyere i 2018 enn i 2017 da Stj.andel VR var fordelt på adm/IKT på 1C.

Endringen fra opprinnelig budsjett til endret budsjett har sammenheng med at Stj.andel er flyttet

Organisasjonsenheten har i løpet av 2018 endret navn til HR- og innovasjonsenheten

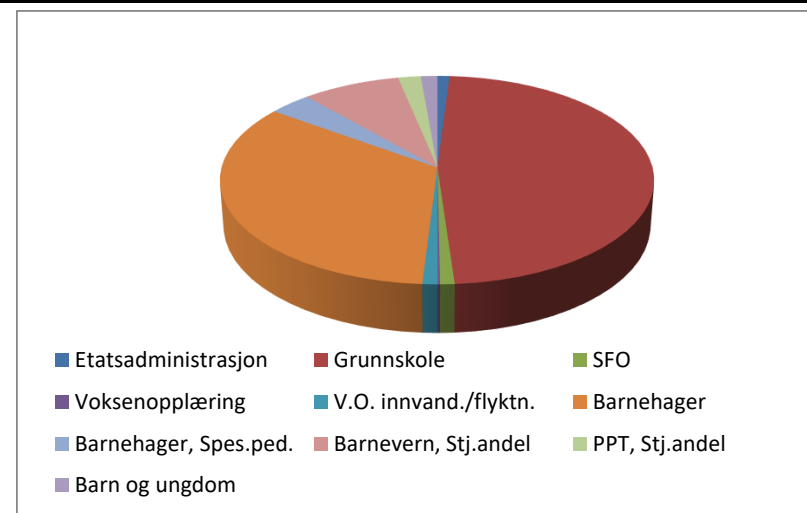


## 2 Oppvekst:

| Gr.ansvar       | Regnskap 2018         |                |                 | Endr.Budsjett 2018 |                |                | Avvik<br>2018  | Oppr.bud<br>2018* | Regnskap 2017* |                |                 |                |
|-----------------|-----------------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                 | Utgifter              | Inntekter      | Netto           | Utgifter           | Inntekter      | Netto          |                |                   | Utgifter       | Inntekter      | Netto           |                |
| 211             | Etatsadministrasjon   | 6 969          | -1 527          | 5 442              | 6 692          | -1 233         | 5 459          | 17                | 5 238          | 7 371          | -2 105          | 5 266          |
| 222             | Grunnskole            | 309 289        | -47 686         | 261 603            | 293 992        | -34 256        | 259 736        | -1 867            | 255 318        | 302 334        | -44 286         | 258 048        |
| 223             | SFO                   | 19 605         | -14 404         | 5 201              | 20 090         | -14 915        | 5 175          | -26               | 4 310          | 19 758         | -14 558         | 5 200          |
| 224             | Voksenopplæring       | 8 634          | -7 739          | 895                | 5 974          | -218           | 5 756          | 4 861             | 5 442          | 6 972          | -998            | 5 974          |
| 225             | V.O. innvand./flyktn. | 6 493          | -1 074          | 5 419              | 9 734          | -8 887         | 847            | -4 572            | 934            | 9 297          | -9 124          | 173            |
| 227             | Barnehager            | 213 941        | -28 351         | 185 590            | 197 708        | -22 046        | 175 662        | -9 928            | 173 823        | 208 946        | -28 875         | 180 071        |
| 227             | Barnehager, Spes.ped. | 21 204         | -1 704          | 19 500             | 19 145         | -1 587         | 17 558         | -1 942            | 17 379         | 16 739         | -2 154          | 14 585         |
| 238             | Barnevern, Stj.andel* | 46 040         | -1 229          | 44 811             | 41 807         | 0              | 41 807         | -3 004            | 0              | 0              | 0               | 0              |
| 239             | PPT, Stj.andel*       | 10 372         | 0               | 10 372             | 11 014         | 0              | 11 014         | 642               | 0              | 0              | 0               | 0              |
| 262             | Barn og ungdom        | 9 250          | -1 707          | 7 543              | 8 316          | -770           | 7 546          | 3                 | 7 349          | 10 365         | -2 467          | 7 898          |
| <b>Sum etat</b> |                       | <b>651 797</b> | <b>-105 421</b> | <b>546 376</b>     | <b>614 472</b> | <b>-83 912</b> | <b>530 560</b> | <b>-15 816</b>    | <b>469 793</b> | <b>581 782</b> | <b>-104 567</b> | <b>477 215</b> |

### Kommentarer:

\* Stjørdal andel av Barnevern og PPT ble flyttet over til etaten med virkning fra 1.1.18, dette tilsvarer en budsjettendring på 52,486 mill.

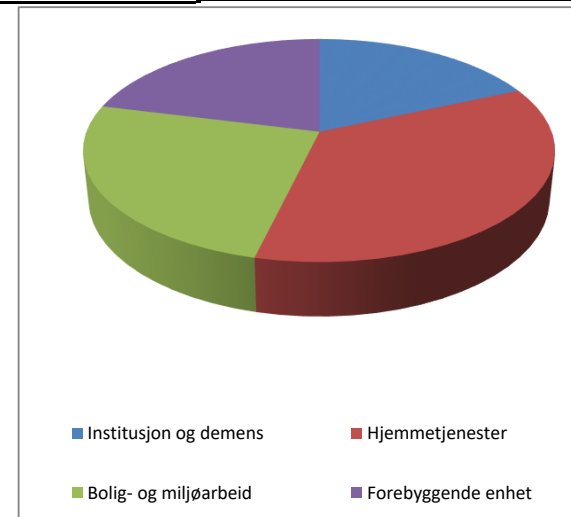


### 3 Omsorg

| Gr.ansvar                | Regnskap 2018  |                 |                 | Endr.Budsjett 2018 |                 |                 | Avvik 2018    | Oppr.bud 2018   | Regnskap 2017  |                 |                 |
|--------------------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|                          | Utgifter       | Inntekter       | Netto           | Utgifter           | Inntekter       | Netto           |               |                 | Utgifter       | Inntekter       | Netto           |
| 31 Etatsadministrasjon   | 124 346        | -448 047        | <b>-323 701</b> | 119 293            | -442 812        | <b>-323 519</b> | 182           | <b>-380 677</b> | 67 710         | -442 645        | <b>-374 935</b> |
| 35 Institusjon og demens | 111 480        | -33 354         | <b>78 126</b>   | 104 997            | -29 271         | <b>75 726</b>   | <b>-2 400</b> | <b>75 902</b>   | 108 275        | -31 726         | <b>76 550</b>   |
| 36 Hjemmetjenester       | 173 876        | -23 537         | <b>150 339</b>  | 168 525            | -18 322         | <b>150 203</b>  | <b>-136</b>   | <b>147 151</b>  | 173 881        | -26 392         | <b>147 489</b>  |
| 38 Bolig- og miljøarbeid | 114 747        | -7 747          | <b>107 000</b>  | 114 759            | -11 980         | <b>102 779</b>  | <b>-4 221</b> | <b>99 537</b>   | 109 614        | -9 154          | <b>100 461</b>  |
| 39 Forebyggende enhet    | 108 251        | -18 593         | <b>89 658</b>   | 107 795            | -14 517         | <b>93 278</b>   | <b>3 620</b>  | <b>89 049</b>   | 107 890        | -19 114         | <b>88 776</b>   |
| <b>Sum etat</b>          | <b>632 700</b> | <b>-531 278</b> | <b>101 422</b>  | <b>615 369</b>     | <b>-516 902</b> | <b>98 467</b>   | <b>-2 949</b> | <b>30 963</b>   | <b>567 370</b> | <b>-529 031</b> | <b>38 341</b>   |

#### Kommentarer:

- Inntektene fra SIO-prosjektet (være seg vedtakstilskudd, rundsum samt inntektpåslag) er lagt til gruppeansvar 31 Etatsadministrasjon. Dette gir derfor en betydelig netto inntekt på dette gruppeansvaret. Av denne grunn vil kakediagrammet til høyre gi lite meningsfull informasjon dersom etatsadministrasjonen inkluderes. Gruppeansvar 31 er derfor ekskludert fra grunnlaget, slik at det kun er gruppeansvar 35-39 som fremgår av kakediagrammet. Dette gir således informasjon om virksomhetenes relative størrelse målt i netto utgifter.
- Stjørdals andel av VR-samarbeidene DMS, Legevakt, Forvaltning, Samhandling og NAV ble i 2018 innlemmet i etat omsorg sitt budsjett. Dette innebar en budsjettendring på 64 mill. i 2018.



## 4 Teknisk drift

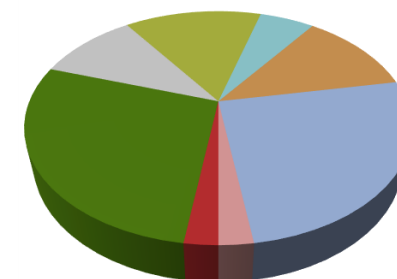
| Gr.ansvar                     | Regnskap 2018  |                 |                | Endr.Budsjett 2018 |                 |               | Avvik<br>2018 | Oppr.bud<br>2018 | Regnskap 2017  |                 |               |
|-------------------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|
|                               | Utgifter       | Inntekter       | Netto          | Utgifter           | Inntekter       | Netto         |               |                  | Utgifter       | Inntekter       | Netto         |
| 41 Etatsadministrasjon        | 2 653          | -38             | <b>2 615</b>   | 2 643              | -65             | 2 578         | <b>-37</b>    | <b>3 676</b>     | 2 939          | -40             | <b>2 898</b>  |
| 42 Eiendom                    | 98 630         | -66 825         | <b>31 805</b>  | 93 095             | -63 517         | 29 578        | <b>-2 227</b> | <b>27 537</b>    | 97 756         | -67 871         | <b>29 886</b> |
| 43 Kommunalteknikk            | 75 231         | -86 955         | <b>-11 724</b> | 68 196             | -80 824         | -12 628       | <b>-904</b>   | <b>-8 597</b>    | 67 098         | -72 287         | <b>-5 189</b> |
| 44 Brann- og redningstjeneste | 25 229         | -8 983          | <b>16 246</b>  | 21 487             | -4 780          | 16 707        | <b>461</b>    | <b>16 189</b>    | 21 758         | -5 291          | <b>16 467</b> |
| 46 Næring                     | 16 372         | -9 888          | <b>6 484</b>   | 15 536             | -7 950          | 7 586         | <b>1 102</b>  | <b>7 339</b>     | 14 878         | -9 870          | <b>5 008</b>  |
| 47 Areal                      | 25 184         | -11 371         | <b>13 813</b>  | 26 841             | -10 701         | 16 140        | <b>2 327</b>  | <b>14 450</b>    | 23 609         | -11 220         | <b>12 389</b> |
| 48 Renhold                    | 34 119         | -4 836          | <b>29 283</b>  | 34 248             | -3 539          | 30 709        | <b>1 426</b>  | <b>30 267</b>    | 33 769         | -4 380          | <b>29 389</b> |
| 49 Stj. andel VR Samf.med     | 2 677          | 0               | <b>2 677</b>   | 2 872              | 0               | 2 872         | <b>195</b>    | <b>0</b>         | 0              | 0               | <b>0</b>      |
| <b>Sum etat</b>               | <b>280 095</b> | <b>-188 896</b> | <b>91 199</b>  | <b>264 918</b>     | <b>-171 376</b> | <b>93 542</b> | <b>2 343</b>  | <b>90 861</b>    | <b>261 807</b> | <b>-170 959</b> | <b>90 848</b> |

### Kommentarer:

Spesialrådgiver etatsadm ble overført til Rådmanns ressursteam i 2018.

Stjørdals andel av VR Samfunnsmedisinsk enhet ble underlagt Etat Teknisk drift i 2018. Dette tilsvarer en budsjettendring på 2,9 mill.kr

Brann og regningstjenesten's positive avvik skyldes økt inntekt fra deltakelse under skogbrann i Sverige.



## 5 Kirker og øvrige ansvarsområder

| Gr.ansvar           | Regnskap 2018 |             |               | Endret Budsjett 2018 |             |               | Avvik<br>2018 | Oppr.bud<br>2018 | Regnskap 2017 |             |               |
|---------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------|---------------|---------------|------------------|---------------|-------------|---------------|
|                     | Utgifter      | Inntekter   | Netto         | Utgifter             | Inntekter   | Netto         |               |                  | Utgifter      | Inntekter   | Netto         |
| 510 Kirkelig adm.   | 930           | 0           | 930           | 930                  | 0           | 930           | 0             | 930              | 903           | 0           | 903           |
| 511 Kirker          | 10 556        | 0           | 10 556        | 10 016               | 0           | 10 016        | -540          | 10 016           | 9 851         | 0           | 9 851         |
| 512 Gravlunder      | 2 121         | 0           | 2 121         | 1 890                | 0           | 1 890         | -231          | 1 890            | 2 037         | 0           | 2 037         |
| 513 Andre kirkelige | 918           | 0           | 918           | 653                  | 0           | 653           | -265          | 653              | 756           | 0           | 756           |
| 520 Revisjon        | 1 410         | 0           | 1 410         | 1 912                | -365        | 1 547         | 137           | 1 547            | 1 410         | 0           | 1 410         |
| 530 Bevillingsavg   | 145           | -519        | -374          | 118                  | -312        | -194          | 180           | -194             | 152           | -456        | -304          |
| 540 Sivilforsvar    | 65            | 5           | 70            | 133                  | -8          | 125           | 55            | 125              | 177           | -14         | 163           |
| <b>Sum område</b>   | <b>16 145</b> | <b>-514</b> | <b>15 631</b> | <b>14 610</b>        | <b>-679</b> | <b>14 967</b> | <b>-664</b>   | <b>14 967</b>    | <b>15 286</b> | <b>-470</b> | <b>14 816</b> |

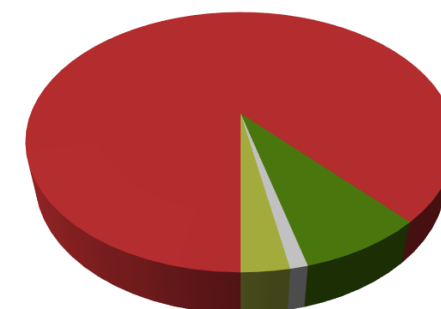
### Kommentarer:



## 6 Politisk

| Gr.ansvar                        | Regnskap 2018 |             |               | Endret Budsjett 2018 |             |               | Avvik<br>2018 | Oppr.bud<br>2018 | Regnskap 2018 |             |               |
|----------------------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------|---------------|---------------|------------------|---------------|-------------|---------------|
|                                  | Utgifter      | Inntekter   | Netto         | Utgifter             | Inntekter   | Netto         |               |                  | Utgifter      | Inntekter   | Netto         |
| 610 K.styre og F.skap            | 11 040        | -130        | <b>10 910</b> | 12 014               | -196        | 11 819        | <b>909</b>    | <b>11 649</b>    | 10 975        | -173        | <b>10 802</b> |
| 630 Valg                         | 4             | 0           | <b>4</b>      | 0                    | 0           | 0             | <b>-4</b>     | <b>0</b>         | 983           | -122        | <b>861</b>    |
| 640 Støtte til politiske partier | 175           | 0           | <b>175</b>    | 175                  | 0           | 175           | <b>0</b>      | <b>175</b>       | 175           | 0           | <b>175</b>    |
| 650 Kontrollutvalget             | 322           | 0           | <b>322</b>    | 541                  | -62         | 479           | <b>157</b>    | <b>479</b>       | 327           | -2          | <b>325</b>    |
| <b>Sum område</b>                | <b>11 541</b> | <b>-130</b> | <b>11 411</b> | <b>12 468</b>        | <b>-198</b> | <b>12 473</b> | <b>1 062</b>  | <b>12 303</b>    | <b>12 460</b> | <b>-297</b> | <b>12 163</b> |

### Kommentarer:

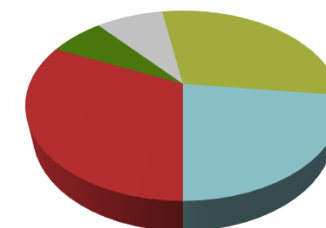


- K.styre og F.skap
- Valg
- Støtte til politiske partier
- Kontrollutvalget

## 7 Kultur:

| Gr.ansvar                | Regnskap 2018 |                |               | Endr.Budsjett 2018 |                |               | Avvik<br>2018 | Oppr.bud<br>2018 | Regnskap 2017 |                |               |
|--------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|---------------|----------------|---------------|
|                          | Utgifter      | Inntekter      | Netto         | Utgifter           | Inntekter      | Netto         |               |                  | Utgifter      | Inntekter      | Netto         |
| 711 Kulturadministrasjon | 14 900        | -4 473         | <b>10 427</b> | 10 453             | -99            | <b>10 354</b> | -73           | <b>9 000</b>     | 15 756        | -6 239         | <b>9 517</b>  |
| 712 Kulturproduksjon     | 43 295        | -22 983        | <b>20 312</b> | 26 906             | -7 721         | <b>19 185</b> | -1 127        | <b>19 043</b>    | 42 908        | -22 535        | <b>20 373</b> |
| 713 Ung kultur           | 2 971         | -772           | <b>2 199</b>  | 2 450              | -121           | <b>2 329</b>  | 130           | <b>2 275</b>     | 3 511         | -1 202         | <b>2 309</b>  |
| 714 Kulturskole          | 14 674        | -5 618         | <b>9 056</b>  | 12 863             | -3 777         | <b>9 086</b>  | 30            | <b>9 026</b>     | 14 180        | -5 990         | <b>8 190</b>  |
| 715 Bibliotek            | 6 624         | -560           | <b>6 064</b>  | 6 389              | -381           | <b>6 008</b>  | -56           | <b>5 826</b>     | 6 496         | -540           | <b>5 956</b>  |
| <b>Sum etat</b>          | <b>82 464</b> | <b>-34 406</b> | <b>48 058</b> | <b>59 061</b>      | <b>-12 099</b> | <b>46 962</b> | <b>-1 096</b> | <b>45 170</b>    | <b>82 851</b> | <b>-36 506</b> | <b>46 345</b> |

### Kommentarer:



- Kulturadministrasjon
- Kulturproduksjon
- Ung kultur
- Kulturskole
- Bibliotek

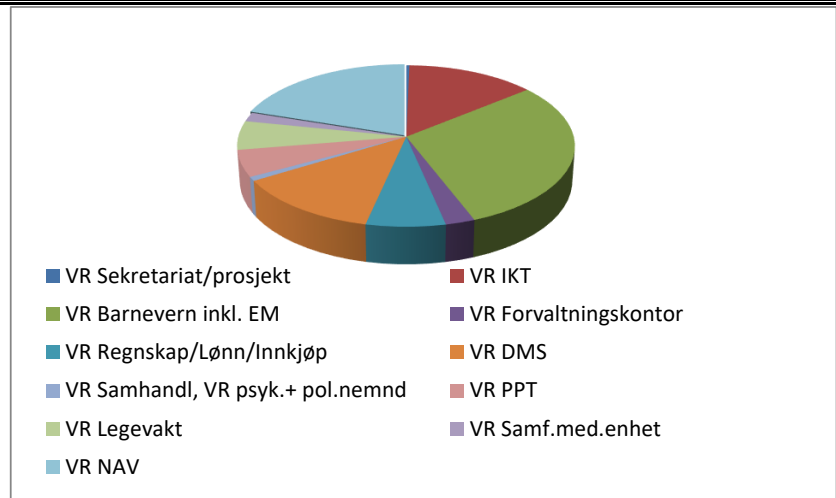


## 8 Værnesregion

| Gr.ansvar                          | Regnskap 2018  |                 |          | Endr.Budsjett 2018 |                 |          | Avvik<br>2018 | Oppr.bud<br>2018 | Regnskap 2017  |                 |          |
|------------------------------------|----------------|-----------------|----------|--------------------|-----------------|----------|---------------|------------------|----------------|-----------------|----------|
|                                    | Utgifter       | Inntekter       | Netto    | Utgifter           | Inntekter       | Netto    |               |                  | Utgifter       | Inntekter       | Netto    |
| 810 VR Sekretariat/prosjekt        | 1 022          | -1 022          | 0        | 1 874              | -1 874          | 0        | 0             | 0                | 1 375          | -1 375          | 0        |
| 825 VR IKT                         | 42 628         | -42 628         | 0        | 35 333             | -35 333         | 0        | 0             | 0                | 38 603         | -38 603         | 0        |
| 826 VR Barnevern inkl. EM          | 92 827         | -92 827         | 0        | 87 057             | -87 057         | 0        | 0             | 0                | 97 358         | -97 358         | 0        |
| 827 VR Forvaltningskontor          | 7 860          | -7 860          | 0        | 8 288              | -8 288          | 0        | 0             | 0                | 8 321          | -8 321          | 0        |
| 830 VR Regnskap/Lønn/Innkjøp       | 21 078         | -21 078         | 0        | 22 185             | -22 185         | 0        | 0             | 0                | 21 279         | -21 279         | 0        |
| 835 VR DMS                         | 39 640         | -39 640         | 0        | 38 379             | -38 379         | 0        | 0             | 0                | 38 622         | -38 622         | 0        |
| 835 VR Samhandl, VR psyk.+ pol.nem | 2 491          | -2 491          | 0        | 1 116              | -1 116          | 0        | 0             | 0                | 1 110          | -1 110          | 0        |
| 837 VR PPT                         | 16 470         | -16 470         | 0        | 16 064             | -16 064         | 0        | 0             | 0                | 16 772         | -16 772         | 0        |
| 838 VR Legevakt                    | 17 943         | -17 943         | 0        | 17 472             | -17 472         | 0        | 0             | 0                | 17 259         | -17 259         | 0        |
| 839 VR Samf.med.enhet              | 5 669          | -5 669          | 0        | 4 583              | -4 583          | 0        | 0             | 0                | 4 727          | -4 727          | 0        |
| 849 VR NAV                         | 61 823         | -61 823         | 0        | 55 190             | -55 190         | 0        | 0             | 0                | 60 821         | -60 821         | 0        |
| <b>Sum område</b>                  | <b>309 451</b> | <b>-309 451</b> | <b>0</b> | <b>287 541</b>     | <b>-287 541</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>306 247</b> | <b>-306 247</b> | <b>0</b> |

### Kommentarer:

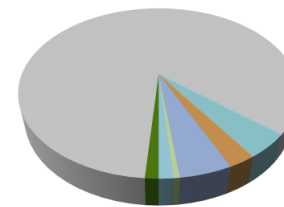
Siden samtlige Værnesregionområder nullstilles og fordeles på kommunene er kakediagrammet basert på utgiftskolonnen for regnskap 2017. Tabellen tar utgangspunkt i gruppeansvarene i regnskapet. Beløpene er derfor ikke nødvendigvis de samme som i note 8 (interkommunalt samarbeid)



## 9 Finans

| Gr.ansvar                     | Regnskap 2018  |                   |                 | End.Budsjett 2018 |                   |                 | Avvik<br>2018  | Oppr.bud<br>2018 | Regnskap 2017  |                   |                 |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|-----------------|
|                               | Utgifter       | Inntekter         | Netto           | Utgifter          | Inntekter         | Netto           |                |                  | Utgifter       | Inntekter         | Netto           |
| 900 Felles                    | 13 870         | -13 870           | 0               | 13 870            | -13 870           | 0               | 0              | 0                | 0              | 0                 | 0               |
| 901 Premieavvik               | -9 535         | 0                 | -9 535          | 0                 | 0                 | 0               | -9 535         | 0                | 2 522          | 0                 | 2 522           |
| 910 Skatt og rammeoverføring  | 0              | -938 617          | -938 617        | 0                 | -918 003          | -918 003        | -20 614        | -917 938         | 0              | -908 095          | -908 095        |
| 922 Generelle statstilskudd   | 420            | -74 818           | -74 398         | 500               | -74 465           | -73 965         | -433           | -70 315          | 603            | -82 509           | -81 906         |
| 930 Renter                    | 49 185         | -18 681           | 30 504          | 55 676            | -13 300           | 42 376          | -11 872        | 38 942           | 49 932         | -14 835           | 35 097          |
| 940 Lån (avdrag)              | 70 839         | 0                 | 70 839          | 71 661            | 0                 | 71 661          | -822           | 71 661           | 71 295         | -2 948            | 68 347          |
| 950 Aksjer/andeler            | 0              | 0                 | 0               | 0                 |                   | 0               | 0              | 0                | 0              | 0                 | 0               |
| 960 Fond                      | 33 982         | -227              | 33 755          | 33 982            | -227              | 33 755          | 0              | 11 450           | 22 787         | -1 120            | 21 667          |
| 970 Tidl. Års over/underskudd | 0              | -22 532           | -22 532         | 0                 | -22 532           | -22 532         | 0              |                  | 0              | -17 600           | -17 600         |
| 980 Disp. bevilgninger        | -624           | -525              | -1 150          | 663               | 0                 | 663             | -1 813         | 16 800           | -6 885         | -1 433            | -8 318          |
| 990 Avskrivninger             | 101 136        | -101 136          | 0               | 101 136           | -101 136          | 0               | 0              | 0                | 93 523         | -93 523           | 0               |
| 999 Regnskapsresultat         | 31 718         | 0                 | 31 718          | 0                 | 0                 | 0               | 31 718         | 0                | 22 532         | 0                 | 22 532          |
| <b>Sum område</b>             | <b>290 991</b> | <b>-1 170 406</b> | <b>-879 415</b> | <b>263 618</b>    | <b>-1 129 663</b> | <b>-866 045</b> | <b>-13 371</b> | <b>-849 400</b>  | <b>256 309</b> | <b>-1 122 063</b> | <b>-865 754</b> |

### Kommentarer:



- Felles
- Premieavvik
- Skatt og rammeoverføring
- Momskompensasjon
- Generelle statstilskudd
- Renter
- Lån (avdrag)
- Aksjer/andeler
- Fond
- Tidl. Års over/underskudd
- Disp. bevilgninger

# Investeringsregnskap 2018

# Stjørdal kommune

|  | Regnskap<br>2018 | Buds(end)<br>2018 | Budsjett<br>2018 | Regnskap<br>2017 |
|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Ansvaret: 110 RÅDMANN                                  |                  |                   |                  |                  |
| Utgifter   | 0                | 0                 | 1 000            | 795              |
| Inntekter  | 0                | 0                 | 0                | -135             |
| Sum grp. Ansvaret: 110 RÅDMANN                         | 0                | 0                 | 1 000            | 660              |
| Ansvaret: 111/124 IT-KONTOR                            |                  |                   |                  |                  |
| Utgifter   | 4 118            | 3 300             | 6 000            | 3 660            |
| Inntekter  | -379             | -300              | -300             | -177             |
| Sum grp. Ansvaret: 124 IT-KONTOR                       | 3 739            | 3 000             | 5 700            | 3 483            |
| Ansvaret: 211/222/227 ETAT OPPVEKST/SKOLE OG BARNEHAGE |                  |                   |                  |                  |
| Utgifter   | 2 633            | 3 006             | 2 700            | 4 014            |
| Inntekter  | -1 013           | -700              | -400             | -800             |
| Sum grp. Ansvaret: 222 GRUNNSKOLEN                     | 1 620            | 2 306             | 2 300            | 3 214            |
| Ansvaret: 311 ETAT. OMS                                |                  |                   |                  |                  |
| Utgifter   | 1 393            | 1 066             | 500              | 0                |
| Inntekter  | -1 158           | -979              | -100             | 0                |
| Sum grp. Ansvaret: 323 HJEMMETJENESTER                 | 235              | 87                | 400              | 0                |
| Ansvaret: 412 UTBYGN. OMRÅDER BOLIGER                  |                  |                   |                  |                  |
| Utgifter   | 2 251            | 0                 | 4 000            | 8 427            |
| Inntekter  | -2 407           | 0                 | 0                | -8 427           |
| Sum grp. Ansvaret: 412 UTBYGN. OMRÅDER BOLIGER         | -156             | 0                 | 4 000            | 0                |
| Ansvaret: 413 UTBYGN. OMRÅDER NÆRING                   |                  |                   |                  |                  |
| Utgifter   | 20 393           | 17 945            | 5 800            | 6 212            |
| Inntekter  | -3 359           | -3 282            | 0                | -28 175          |
| Sum grp. Ansvaret: 413 UTBYGN. OMRÅDER NÆRING          | 17 034           | 14 663            | 5 800            | -21 963          |
| Ansvaret: 420/421 FORV. BYGG FOR ADM. EIENDOM          |                  |                   |                  |                  |
| Utgifter   | 6 880            | 7 031             | 3 840            | 1 475            |
| Inntekter  | -278             | -440              | -640             | -567             |
| Sum grp. Ansvaret: 421 FORV. BYGG FOR ADM.             | 6 602            | 6 591             | 3 200            | 908              |
| Ansvaret: 422 FORV. BYGG FOR OPPVEKST                  |                  |                   |                  |                  |
| Utgifter   | 46 993           | 43 241            | 29 750           | 75 803           |
| Inntekter  | -10 902          | -8 065            | -5 000           | -14 453          |
| Sum grp. Ansvaret: 422 FORV. BYGG FOR OPPVEKST         | 36 091           | 35 176            | 24 750           | 61 350           |
| Ansvaret: 423 FORV. BYGG FOR OMSORG                    |                  |                   |                  |                  |
| Utgifter   | 34 935           | 26 095            | 9 200            | 23 184           |
| Inntekter  | -24 681          | -18 208           | -1 200           | -3 944           |
| Sum grp. Ansvaret: 423 FORV. BYGG FOR OMSORG           | 10 254           | 7 887             | 8 000            | 19 240           |
| Ansvaret: 424 FORV. BYGG FOR KULTUR                    |                  |                   |                  |                  |
| Utgifter   | 1 599            | 1 672             | 0                | 156              |
| Inntekter  | -314             | 0                 | 0                | -83              |
| Sum grp. Ansvaret: 424 FORV. BYGG FOR KULTUR           | 1 285            | 1 672             | 0                | 73               |

|                                       |         |         |        |         |
|---------------------------------------|---------|---------|--------|---------|
| Ansvar: 425 UTLEIEBOLIGER             |         |         |        |         |
| Utgifter                              | 12 251  | 14 566  | 40 900 | 11 882  |
| Inntekter                             | -12 831 | -11 454 | -2 400 | -17 246 |
| Sum grp. Ansvar: 425 UTLEIEBOLIGER    | -580    | 3 112   | 38 500 | -5 364  |
| Ansvar: 426 PARK-/IDRETTSANL          |         |         |        |         |
| Utgifter                              | 10 232  | 12 087  | 31 700 | 3 325   |
| Inntekter                             | -1 408  | -4 700  | -4 700 | -5 263  |
| Sum grp. Ansvar: 426 PARK-/IDRETTSANL | 8 824   | 7 387   | 27 000 | -1 938  |
| Ansvar: 430 KOMMUNALTEKNIKK           |         |         |        |         |
| Utgifter                              | 6 391   | 5 281   | 4 000  | 18 773  |
| Inntekter                             | -1 821  | 0       | 0      | -2 011  |
| Sum grp. Ansvar: 430 KOMMUNALTEKNIKK  | 4 570   | 5 281   | 4 000  | 16 762  |
| Ansvar: 431 VANNVERK                  |         |         |        |         |
| Utgifter                              | 11 146  | 9 482   | 12 000 | 8 687   |
| Inntekter                             | -661    | 0       | 0      | -2 532  |
| Sum grp. Ansvar: 431 VANNVERK         | 10 485  | 9 482   | 12 000 | 6 155   |
| Ansvar: 432 AVLØP                     |         |         |        |         |
| Utgifter                              | 46 738  | 40 647  | 20 000 | 58 153  |
| Inntekter                             | -2 488  | 0       | 0      | -3 179  |
| Sum grp. Ansvar: 432 AVLØP            | 44 250  | 40 647  | 20 000 | 54 974  |
| Ansvar: 435 KOMMUNALVEGER             |         |         |        |         |
| Utgifter                              | 17 837  | 15 487  | 11 730 | 18 886  |
| Inntekter                             | -4 101  | -1 950  | -1 950 | -10 851 |
| Sum grp. Ansvar: 435 KOMMUNALVEGER    | 13 736  | 13 537  | 9 780  | 8 035   |
| Ansvar: 436 VEG- OG GATELYS           |         |         |        |         |
| Utgifter                              | 1 868   | 971     | 300    | 1 162   |
| Inntekter                             | -372    | -134    | 0      | -358    |
| Sum grp. Ansvar: 436 VEG- OG GATELYS  | 1 496   | 837     | 300    | 804     |
| Ansvar: 437 PARKERING                 |         |         |        |         |
| Utgifter                              | 157     | 156     | 2 000  | 216     |
| Inntekter                             | -31     | -31     | 0      | -49     |
| Sum grp. Ansvar: 437 PARKERING        | 126     | 125     | 2 000  | 167     |
| Ansvar: 441 FEIING OG TILSYN          |         |         |        |         |
| Utgifter                              | 43      | 120     | 120    | 478     |
| Inntekter                             | 0       | 0       | 0      | 0       |
| Sum grp. Ansvar: 441 FEIING OG TILSYN | 43      | 120     | 120    | 478     |
| Ansvar: 442 BEREDSKAPSAVD.            |         |         |        |         |
| Utgifter                              | 2 125   | 4 365   | 4 250  | 237     |
| Inntekter                             | -425    | -873    | -850   | -47     |
| Sum grp. Ansvar: 442 BEREDSKAPSAVD.   | 1 700   | 3 492   | 3 400  | 190     |
| Ansvar: 461/466 NÆRING/ELVEFORBYGNING |         |         |        |         |
| Utgifter                              | 1 511   | 1 039   | 1 330  | 6 924   |
| Inntekter                             | -300    | -192    | -250   | -2 305  |
| Sum grp. Ansvar: 466 ELVEFORBYGNING   | 1 211   | 847     | 1 080  | 4 619   |

|   |          |          |          |          |
|---|----------|----------|----------|----------|
| Ansvar: 480 RENHOLD                           |          |          |          |          |
| Utgifter                                      | 0        | 0        | 313      | 312      |
| Inntekter                                     | 0        | 0        | -63      | -62      |
| Sum grp. Ansvar: 480 RENHOLD                  | 0        | 0        | 250      | 250      |
| Ansvar: 511 KIRKER                            |          |          |          |          |
| Utgifter                                      | 500      | 500      | 500      | 1 000    |
| Sum grp. Ansvar: 511 KIRKER                   | 500      | 500      | 500      | 1 000    |
| Ansvar: 512 GRAVLUNDER                        |          |          |          |          |
| Utgifter                                      | 300      | 300      | 300      | 300      |
| Sum grp. Ansvar: 512 GRAVLUNDER               | 300      | 300      | 300      | 300      |
| Ansvar: 711/712 KULTURADM/PRODUKSJON          |          |          |          |          |
| Utgifter                                      | 72       | 510      | 750      | 134      |
| Inntekter                                     | -14      | -25      | -25      | -27      |
| Sum grp. Ansvar: 711/712 KULTURADM/PRODUKSJON | 58       | 485      | 725      | 107      |
| Ansvar: 825 VR - IKT                          |          |          |          |          |
| Utgifter                                      | 5 506    | 0        | 0        | 6 986    |
| Inntekter                                     | -5 506   | 0        | 0        | -6 986   |
| Sum grp. Ansvar: 825 VR - IKT                 | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Ansvar: 930 RENTER                            |          |          |          |          |
| Utgifter                                      | 251      | 0        | 0        | 217      |
| Inntekter                                     | -251     | 0        | 0        | -217     |
| Sum grp. Ansvar: 930 RENTER                   | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Ansvar: 940 LÅN                               |          |          |          |          |
| Utgifter                                      | 87 472   | 80 000   | 80 000   | 123 231  |
| Inntekter                                     | -251 287 | -237 534 | -255 105 | -281 251 |
| Sum grp. Ansvar: 940 LÅN                      | -163 815 | -157 534 | -175 105 | -158 020 |
| Ansvar: 950 AKSJER/ANDELER                    |          |          |          |          |
| Utgifter                                      | 115 620  | 15 650   | 4 400    | 4 516    |
| Inntekter                                     | -110 828 | -11 250  | 0        | 0        |
| Sum grp. Ansvar: 950 AKSJER/ANDELER           | 4 792    | 4 400    | 4 400    | 4 516    |
| Ansvar: 960 FOND                              |          |          |          |          |
| Utgifter                                      | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Inntekter                                     | -4 400   | -4 400   | -4 400   | 0        |
| Sum grp. Ansvar: 960 FOND                     | -4 400   | -4 400   | -4 400   | 0        |
| <b>TOTALT</b>                                 | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Detaljert oversikt - balanse

|  | Regnskap 2018           | Regnskap 2017           |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                     |                         |                         |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 | <b>5 427 512 458,88</b> | <b>4 996 967 002,32</b> |
| Herav:   |                         |                         |
| <b>Faste eiendommer og anlegg</b>                    | <b>2 726 506 869,00</b> | <b>2 616 772 487,00</b> |
| 2279901 BARNEHAGER                                   | 168 798 835,00          | 171 835 475,00          |
| 2279902 SKOLER                                       | 537 493 524,00          | 509 588 054,00          |
| 2279904 BOLIGER                                      | 212 776 831,00          | 203 736 235,00          |
| 2279906 IDRETTSHALLER                                | 171 474 010,00          | 175 520 490,00          |
| 2279910 ADM.BYGG                                     | 92 999 833,00           | 93 481 363,00           |
| 2279912 INSTITUSJONER                                | 325 650 418,00          | 298 061 208,00          |
| 2279913 NÆRINGSEIENDOMMER                            | 17 426 000,00           | 0,00                    |
| 2279914 KULTURBYGG                                   | 68 461 993,00           | 59 559 413,00           |
| 2279915 AKTIVERT LEIE KULTURHUS                      | 100 914 126,00          | 116 242 854,00          |
| 2279916 TEKNISK DRIFT DIV. BYGG                      | 5 986 164,00            | 5 781 264,00            |
| 2279920 BRANNSTASJON                                 | 4 449 779,00            | 2 926 549,00            |
| 2279934 RENSEANLEGG VANN                             | 15 994 423,00           | 16 709 543,00           |
| 2279935 HØYDEBASSENG                                 | 3 071 440,00            | 3 869 290,00            |
| 2279937 RENSEANLEGG KLOAKK                           | 244 130 246,00          | 231 473 146,00          |
| 2279938 RENOVASJON                                   | 507 616,00              | 592 216,00              |
| 2279940 VEGER  | 235 957 439,00          | 232 588 799,00          |
| 2279941 VEGER - JUSTERINGSAVTALER                    | 7 850 681,00            | 8 060 607,00            |
| 2279943 LEDNINGSNETT VANN                            | 104 267 323,00          | 96 033 823,00           |
| 2279944 LEDNINGSNETT VANN - JUSTERINGSAVTALER        | 3 280 486,00            | 3 368 711,00            |
| 2279946 LEDNINGSNETT AVLØP                           | 169 196 668,00          | 150 771 788,00          |
| 2279947 LEDNINGSNETT AVLØP - JUSTERINGSAVTALE        | 3 280 486,00            | 3 368 711,00            |
| 2279950 PARKERINGSPLASS                              | 81 422 100,00           | 83 451 100,00           |
| 2279954 GATELYS                                      | 11 243 950,00           | 10 051 700,00           |
| 2279958 IDRETTSANLEGG                                | 5 149 118,00            | 15 421 768,00           |
| 2279990 EIENDOMSGRUNN (IKKE AVSKR.)                  | 134 723 380,00          | 124 278 380,00          |
| <b>Utstyr, maskiner, inventar og transportmidler</b> | <b>94 854 790,00</b>    | <b>87 475 620,00</b>    |
| 2249900 ANLEGGSMASKINER                              | 15 882 140,00           | 15 775 840,00           |
| 2249905 BILER  | 13 507 310,00           | 11 866 590,00           |
| 2249908 BRANNBILER                                   | 7 041 700,00            | 7 669 850,00            |
| 2249910 INVENTAR OG UTSTYR                           | 41 489 240,00           | 36 725 140,00           |
| 2249915 EDB-UTSTYR OG KONTORMASKINER                 | 16 934 400,00           | 15 438 200,00           |
| <b>Utlån</b>   | <b>384 475 474,88</b>   | <b>339 723 976,32</b>   |
| 2227020 SELBUSKOGEN SKISENTER AS                     | 0,00                    | 29 000,00               |
| 2227030 HELL ARENA AS                                | 1 000 000,00            | 1 000 000,00            |
| 2227500 UTLÅN HUSBANKMIDLER                          | 331 530,35              | 563 367,32              |
| 2227501 UTLÅN HUSBANK STARTLÅN                       | 381 226 674,98          | 336 379 405,90          |
| 2227510 UTLÅN HELSEVERN/SOS.TJENESTER                | 1 917 269,55            | 1 752 203,10            |

|   | Regnskap 2018           | Regnskap 2017           |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Aksjer og andeler</b>                    | <b>345 729 610,00</b>   | <b>230 237 937,00</b>   |
| 2216601 TRONDHEIMSFJORDEN INTERK. HAVN IKS  | 17 606 000,00           | 17 606 000,00           |
| 2216602 INNHERRERED RENOVASJON IKS          | 2 241 750,00            | 2 241 750,00            |
| 2216603 KOMREV TRØNDELAG IKS                | 0,00                    | 108 000,00              |
| 2216604 KOMSEK TRØNDELAG IKS                | 0,00                    | 20 000,00               |
| 2216605 KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT M-N IKS  | 150 000,00              | 150 000,00              |
| 2216606 REVISJON MIDT-NORGE SA              | 200 000,00              | 0,00                    |
| 2217000 NORD-TRØNDELAG ELEKTRISITETSVERK AS | 99 450 000,00           |                         |
| 2217012 PRONEO AS                           | 246 470,00              | 246 470,00              |
| 2217015 SELBUSKOGEN SKISENTER 20 STK        | 20 000,00               | 20 000,00               |
| 2217016 FAMILIA A/S (HUSFLID) 50 STK        | 1 000,00                | 1 000,00                |
| 2217017 TANGEN NÆRINGSBYGG A/S 500 STK      | 17 647 918,00           | 17 647 918,00           |
| 2217018 TRØNDELAG FORSKNING OG UTVIKLING AS | 100 000,00              | 100 000,00              |
| 2217019 STJØRDAL FJERNVARME AS              | 23 796 000,00           | 12 546 000,00           |
| 2217020 HELLRX AS 200 STK                   | 200 000,00              | 200 000,00              |
| 2217030 FIDES AS 551131 STK                 | 635 131,00              | 635 131,00              |
| 2217041 STJ.VASSDR.KLEKKERI A/L 10 STK      | 50 000,00               | 50 000,00               |
| 2217050 NABOER AB 100 STK                   | 9 798,00                | 9 798,00                |
| 2217051 SELS BA                             | 10 000,00               | 10 000,00               |
| 2217052 OII - TRØNDESK MAT OG DRIKKE AS     | 20 000,00               | 20 000,00               |
| 2217053 VÆRNESKJØTT BA                      | 12 500,00               | 12 500,00               |
| 2217054 STJØRDAL KULTURUTVIKLING AS         | 142 500 000,00          | 142 500 000,00          |
| 2217055 VISIT TRONDHEIM AS                  | 50 000,00               | 50 000,00               |
| 2217056 FOSSLIVEGEN BORETTSLAG 12 ANDELER   | 5 000,00                | 5 000,00                |
| 2217090 SOGN STUDENTBY OSLO 1 STK           | 1,00                    | 1,00                    |
| 2217091 BIBLIOTEKSENTRALEN A/L 25 STK       | 1,00                    | 1,00                    |
| 2217092 ORKLA INDUSTRI A/S 10 STK           | 10,00                   | 10,00                   |
| 2217093 TRØNDERFRUKT A/L 1 STK              | 1,00                    | 1,00                    |
| 2217094 KLP-EGENKAPITALINNSKUDD             | 40 778 030,00           | 36 058 357,00           |
| <b>Pensjonsmidler</b>                       | <b>1 875 945 715,00</b> | <b>1 722 756 982,00</b> |
| 2204100 PENSJONSMIDLER                      | 1 875 945 715,00        | 1 722 756 982,00        |

|  | Regnskap 2018         | Regnskap 2017         |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Omløpsmidler</b>                    | <b>717 938 609,13</b> | <b>747 909 994,54</b> |
| Herav:                                 |                       |                       |
| <b>Kortsiktige fordringer</b>          | <b>104 442 077,66</b> | <b>197 147 630,70</b> |
| 2131010 SKATT MIDT, KRAV MVA-KOMP      | 10 568 769,00         | 12 011 065,00         |
| 2131011 SKATT MIDT, TILGODE MVA §11.1  | 3 040 429,00          | 4 264 566,00          |
| 2137510 FRANKERINGSM. SENTRALBORDET    | 2 000,00              | 2 000,00              |
| 2137511 FRANKERINGSM. HALSEN SKOLE     | 1 000,00              | 1 000,00              |
| 2137552 KUNDEFORDR. BARNEHAGE          | 3 184 283,04          | 3 364 075,79          |
| 2137553 KUNDEFORDR. OMSORG             | 2 081 646,00          | 4 164 108,00          |
| 2137554 KUNDEFORDR. HUSLEIE            | 4 914 588,00          | 4 812 365,11          |
| 2137556 KUNDEFORDR. EIENDOMSAVGIFT     | 3 728 893,80          | 4 586 472,28          |
| 2137557 KUNDEFORDR. TILKNYTNINGSAVG.   | 892 122,00            | 265 065,00            |
| 2137558 TEKNISK DRIFT - NÆRING         | 15 442 459,00         | 0,00                  |
| 2137559 TEKNISK DRIFT - IDRETTSANLEGG  | 510 305,00            | 537 007,00            |
| 2137560 GATEREFUSJONER                 | 10 790,39             | 10 790,39             |
| 2137561 TEKNISK DRIFT - BYGG           | 990 912,00            | 854 231,00            |
| 2137562 TEKNISK DRIFT - DIVERSE        | 2 425 322,00          | 1 665 311,00          |
| 2137570 OPPVEKST - TILFELDIGE          | 30 532,00             | 20 985,00             |
| 2137571 KULTURSKOLEN                   | 101 082,00            | 90 031,00             |
| 2137572 BIBLIOTEKET                    | 64 267,43             | 57 967,43             |
| 2137573 KULTURAKTIVITETER              | 1 147 779,00          | 813 731,00            |
| 2137575 HELSESTASJON/LEGESENTER        | 103 568,46            | 157 110,66            |
| 2137579 ORGANISASJONSENHETEN           | 19 654 459,50         | 94 971 853,86         |
| 2137580 FORSKUDDSBETALTE KOSTNADER     | 557 581,60            | 53 144,00             |
| 2137590 INNTEKTER FORRIGE REGNSKAPSÅR  | 27 367 918,94         | 58 515 210,11         |
| 2137592 DIVERSE LØNNSPOSTER (FORSKUDD) | 2 686,95              | 4 894,00              |
| 2137593 LØNN TIL INNFORDRING           | 0,00                  | 26 152,12             |
| 2137595 KRAV NAV SYKE/FØDSELSPENGER    | 7 558 153,00          | 5 871 890,00          |
| 2137598 NEGATIV LØNN                   | 60 529,55             | 26 604,95             |



|                                      | Regnskap 2018         | Regnskap 2017         |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Premieavvik</b>                   | <b>81 814 318,00</b>  | <b>72 278 961,00</b>  |
| 2191403 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2003 | 0,00                  | 20 783,00             |
| 2191404 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2004 | 2 917,00              | 13 104,00             |
| 2191405 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2005 | -20 394,00            | -36 256,00            |
| 2191406 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2006 | 99 337,00             | 142 798,00            |
| 2191407 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2007 | 207 941,00            | 271 226,00            |
| 2191408 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2008 | 476 366,00            | 587 518,00            |
| 2191409 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2009 | 370 693,00            | 440 825,00            |
| 2191410 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2010 | 661 528,00            | 766 770,00            |
| 2191411 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2011 | 58 246,00             | 77 661,00             |
| 2191412 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2012 | 1 569 303,00          | 1 961 628,00          |
| 2191413 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2013 | 119 962,00            | 143 956,00            |
| 2191414 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2014 | 1 653 157,00          | 2 204 211,00          |
| 2191415 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2015 | -269 259,00           | -336 574,00           |
| 2191416 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2016 | 1 126 586,00          | 1 351 904,00          |
| 2191417 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2017 | 1 133 463,00          | 1 322 372,00          |
| 2191418 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2018 | 2 920 431,00          | 0,00                  |
| 2194103 PREMIEAVVIK PENSJONER 2003   | 0,00                  | 147 482,00            |
| 2194104 PREMIEAVVIK PENSJONER 2004   | 20 644,00             | 92 896,00             |
| 2194105 PREMIEAVVIK PENSJONER 2005   | -144 641,00           | -257 137,00           |
| 2194106 PREMIEAVVIK PENSJONER 2006   | 704 532,00            | 1 012 765,00          |
| 2194107 PREMIEAVVIK PENSJONER 2007   | 1 474 730,00          | 1 923 563,00          |
| 2194108 PREMIEAVVIK PENSJONER 2008   | 3 378 488,00          | 4 166 800,00          |
| 2194109 PREMIEAVVIK PENSJONER 2009   | 2 629 047,00          | 3 126 435,00          |
| 2194110 PREMIEAVVIK PENSJONER 2010   | 4 691 655,00          | 5 438 056,00          |
| 2194111 PREMIEAVVIK PENSJONER 2011   | 413 083,00            | 550 779,00            |
| 2194112 PREMIEAVVIK PENSJONER 2012   | 11 129 794,00         | 13 912 243,00         |
| 2194113 PREMIEAVVIK PENSJONER 2013   | 850 820,00            | 1 020 984,00          |
| 2194114 PREMIEAVVIK PENSJONER 2014   | 11 724 538,00         | 15 632 718,00         |
| 2194115 PREMIEAVVIK PENSJONER 2015   | -1 909 640,00         | -2 387 050,00         |
| 2194116 PREMIEAVVIK PENSJONER 2016   | 7 989 981,00          | 9 587 977,00          |
| 2194117 PREMIEAVVIK PENSJONER 2017   | 8 038 734,00          | 9 378 524,00          |
| 2194118 PREMIEAVVIK PENSJONER 2018   | 20 712 276,00         | 0,00                  |
| <b>Aksjer og andeler</b>             | <b>103 598 248,35</b> | <b>151 790 281,44</b> |
| 2183801 FONDSFORVALTNING AS PM-FOND  | 103 598 248,35        | 151 790 281,44        |
| <b>Obligasjoner</b>                  | <b>4 500,00</b>       | <b>4 500,00</b>       |
| 2117500 BØ HANS GNR.224/20           | 4 500,00              | 4 500,00              |

|   | Regnskap 2018         | Regnskap 2017         |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Kasse, postgiro, bankinnskudd</b>          | <b>428 079 465,12</b> | <b>326 688 621,40</b> |
| 2100000 KASSABEHOLDNING                       | 481,00                | 547,00                |
| 2100001 KASSABEHOLDNING KINO                  | 6 700,00              | 6 700,00              |
| 2100002 KASSABEHOLDNING SVØMMEHALL            | 1 613,00              | 1 613,00              |
| 2100003 KASSABEHOLDNING HJEMMESYKEPL.         | 500,00                | 500,00                |
| 2102000 SPB.MIDT-NORGE 06.00903               | 61 023,12             | 178 094,89            |
| 2102001 DANSKE BANK AS 48.00007               | 233 515,69            | 74 425,61             |
| 2102002 HEGRA SPAREBANK 50.19518              | 997 864,94            | 918 918,25            |
| 2102009 NORDEA BANK 6402 05 18705             | 20 567,77             | 22 929,00             |
| 2102020 HEGRA SPAREBANK SÆRVILKÅR I           | 10 531 355,57         | 10 355 315,21         |
| 2102021 HEGRA SPAREBANK SÆRVILKÅR II          | 20 239 384,11         | 20 019 287,67         |
| 2102022 AASEN SPAREBANK SÆRVILKÅR             | 61 270 180,30         | 60 138 010,12         |
| 2102024 SURNADAL SPAREBANK SÆRVILKÅR I        | 25 415 748,76         | 0,00                  |
| 2102026 SURNADAL SPAREBANK SÆRVILKÅR II       | 25 005 333,33         | 0,00                  |
| 2102100 DNB 1503.28.98367 OCR                 | 19 939 875,42         | 5 929 401,75          |
| 2102101 DNB 1503.28.98448 DRIFT               | 121 971 821,75        | 101 483 465,44        |
| 2102103 DNB 1503.45.86982 BIBLIOTEK           | 373 814,42            | 293 107,89            |
| 2102104 DNB 1503.28.98405 KULTURPRODUKSJON    | 814 883,97            | 194 654,23            |
| 2102105 DNB 1503.29.84379 LADEKONTO S.TORG    | 22 790,73             | 61 322,98             |
| 2102107 DNB 1503.29.14923 ORDFØRER            | 12 502,28             | 19 915,45             |
| 2102108 DNB 1503.28.98413 VR LEGEVAKT         | 336 676,80            | 76 570,37             |
| 2102109 DNB 1503.31.18608 VARAORDFØRER        | 12 983,24             | 18 997,13             |
| 2102111 DNB 1503.85.56735 RÅDMANN             | 22 352,66             | 9 712,18              |
| 2102121 DNB 1503.94.01247 VOKSENPOPPLÆRINGA   | 102 639,88            | 15 301,74             |
| 2102122 DNB 1503.28.98383 PROCASSO            | 264 376,33            | 243 605,73            |
| 2102123 DNB 1503.28.98421 SVØMMEHALL          | 699 659,60            | 31 641,62             |
| 2102124 DNB 1503.28.98499 STJØRDALSHALLEN     | 208 486,11            | 147 294,37            |
| 2102125 DNB 1503.28.98456 KANTINE STOKKAN     | 388 280,97            | 4 376,10              |
| 2102126 DNB 1503.28.98375 PARKERING           | 737 896,83            | 268 646,10            |
| 2102127 DNB 1503.48.33734 PARKERING PRIVATE O | 303 531,85            | 299 060,17            |
| 2102128 DNB 1503.52.77347 AKTIVITETSSENTERET  | 204 727,12            | 13 676,07             |
| 2102129 DNB 1503.85.71645 FYSIOTERAPI         | 15 392,51             | 15 170,03             |
| 2102130 DNB 1503.80.85023 VIPPS               | 517 797,81            | 98 143,02             |
| 2102205 DNB BD 05 FRIKJØP TILFLUKTSROM        | 10 652,09             | 10 495,16             |
| 2102221 DNB BD 21 KULTURSKOLEN                | 55 451,45             | 54 634,54             |
| 2102225 DNB BD 25 DMS GAVER                   | 294 796,74            | 290 453,75            |
| 2102226 DNB BD 26 DMS DIALYSE GAVER           | 2 883,53              | 2 841,05              |
| 2102227 DNB BD 27 KULT. SKOLESEKK             | 155 426,86            | 153 137,09            |
| 2102229 DNB BD 29 BARN/AVLASTNING GAVER       | 389,72                | 383,97                |
| 2102230 DNB BD 30 MILJØARB.TJ. GAVER          | 94 397,15             | 93 006,48             |
| 2102231 DNB BD 31 ENHET HELSE GAVER           | 27 051,17             | 26 652,64             |
| 2102233 DNB BD 33 HALSEN SYKEHEIM GAVER       | 1 229,83              | 1 211,72              |
| 2102236 DNB BD 36 HALSEN SYKEHEIM ARV         | 39 436,63             | 38 855,63             |
| 2102241 DNB BD 41 HEGRA SONE GAVER            | 42 744,14             | 2 379,25              |
| 2102242 DNB BD 42 LÅNKE SONE GAVER            | 81 505,33             | 70 816,49             |
| 2102243 DNB BD 43 HALSEN SONE GAVER           | 92 076,00             | 90 719,52             |
| 2102245 DNB BD 45 SKATVAL SONE GAVER          | 1 967,77              | 1 938,78              |
| 2102246 DNB BD 46 ELDRERÅDET GAVER            | 5 666,91              | 5 583,42              |

|   | Regnskap 2018           | Regnskap 2017           |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 2102250 DNB BD 50 KOMMUNENS NÆRINGSFOND     | 1 603 206,54            | 1 579 587,84            |
| 2102257 DNB BD 57 MUSEET GAVER              | 0,00                    | 16 409,90               |
| 2102259 DNB BD 59 REGIONALT NÆRINGSFOND     | 1 732 328,66            | 2 978 513,58            |
| 2102262 DNB BD 62 VILTFOND                  | 682 470,63              | 672 416,36              |
| 2102374 DNB UK 74 SALG KOMM. BOLIGER        | 1 640,30                | 1 616,14                |
| 2102401 DNB BK 01 BOLIGAREALER              | 1 672 618,54            | 1 647 977,26            |
| 2102403 DNB BK 03 GATEREGULERINGSFOND       | 25 215,26               | 24 843,79               |
| 2102405 DNB BK 05 FRIKJØP PARKERINGSPLASSER | 13 151 891,97           | 12 958 136,19           |
| 2102407 DNB BK 07 OLE DYBVAD ARV            | 93 055,74               | 91 684,83               |
| 2109801 DNB 1503.29.02151 SKATTETREKK       | 37 813 068,74           | 38 172 283,18           |
| 2109803 DNB INNL/UTLÅN (START) 06.82819     | 77 077 189,05           | 65 268 222,40           |
| 2109805 DNB INNB. STARTLÅN 06.84501         | 2 586 346,50            | 1 493 417,32            |
| <b>SUM EIENDELER</b>                        | <b>6 145 451 068,01</b> | <b>5 744 876 996,86</b> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>                 |                         |                         |
| <b>Egenkapital</b>                          | <b>1 192 812 059,45</b> | <b>917 364 134,60</b>   |
| Herav:                                      |                         |                         |
| <b>Disposisjonsfond</b>                     | <b>119 503 876,10</b>   | <b>108 885 250,56</b>   |
| 2569903 DISP.FOND NÆRINGSFOND               | 2 297 640,00            | 2 297 640,00            |
| 2569904 DISP.FOND UNGDOMSFLYKTNINGER        | 9 683 452,31            | 7 551 780,31            |
| 2569905 DISP.FOND NEDSATT FUNKSJONSEVNE     | 350 697,00              | 350 697,00              |
| 2569906 DISP.FOND UTVIKLING FRIGÅRDEN       | 500 000,00              | 500 000,00              |
| 2569990 DISPOSISJONSFOND                    | 106 672 086,79          | 98 185 133,25           |
| <b>Bundne driftsfond</b>                    | <b>111 640 996,52</b>   | <b>99 321 209,29</b>    |
| 2519905 BD 05 FRIKJØP TILFLUKTSROMPLASSER   | 10 652,09               | 10 495,16               |
| 2519906 BD 06 VR DMS Ø-HJELP                | 1 200 206,93            | 1 282 156,93            |
| 2519910 BD 10 VR SEKRETARIAT                | 1 241 263,50            | 1 341 263,50            |
| 2519911 BD 11 VR IT PROSJEKTMIDLER          | 2 134 229,11            | 1 434 229,11            |
| 2519913 BD 13 VR HELSE/OMSORG               | 58 876,98               | 95 776,98               |
| 2519914 BD 14 VR PLAN/MILJØ/LANDBRUK        | 237 103,30              | 237 103,30              |
| 2519915 BD 15 VR AREALPLANLEGGING           | 177 920,93              | 177 920,93              |
| 2519917 BD 17 VR SAMHANDLING                | 442 380,00              | 442 380,00              |
| 2519918 BD 18 VR ERNÆRINGSFYSIOLOG          | 95 000,00               | 95 000,00               |
| 2519919 BD 19 VR PPT                        | 43 418,50               | 43 418,50               |
| 2519920 BD 20 ETAT OPPVEKST                 | 3 793 526,84            | 3 754 110,67            |
| 2519921 BD 21 MUSIKKSKOLEN                  | 55 522,95               | 54 706,04               |
| 2519922 BD 22 SKJØNNSMIDLER BARNEHAGER      | 107 540,10              | 107 540,10              |
| 2519923 BD 23 KOSTPENGER BARNEHAGE/SFO      | 39 811,00               | 13 164,00               |
| 2519924 BD 24 VR BARNEVERN                  | 1 904 481,49            | 1 689 010,37            |
| 2519925 BD 25 DMS GAVER                     | 353 173,12              | 381 717,10              |
| 2519926 BD 26 DMS DIALYSE GAVER             | 2 802,53                | 2 760,05                |
| 2519927 BD 27 KULTURELL SKOLESEKK           | 405 570,94              | 374 262,03              |
| 2519928 BD 28 MILJØARBEIDERTJENESTEN III    | 89 596,21               | 89 596,21               |

## Regnskap 2018

## Regnskap 2017


|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| 2519929 BD 29 BARN/AVLASTNING GAVER           | 473,72        | 467,97        |
| 2519930 BD 30 MILJØARBEIDERTJENESTEN          | 21 729,24     | 17 773,48     |
| 2519931 BD 31 ENHET HELSE GAVER               | 1 297,72      | 899,19        |
| 2519932 BD 32 FOREBYGGENDE BARNEVERN          | 59 447,68     | 59 447,68     |
| 2519933 BD 33 HALSEN SYKEHEIM GAVER           | 10 902,99     | 10 884,88     |
| 2519936 BD 36 HALSEN SYHEHEIM ARV             | 39 728,51     | 39 147,51     |
| 2519939 BD 39 FOSSLIA BOSENTER GAVER          | 33 270,00     | 33 270,00     |
| 2519941 BD 41 HEGRA SONE GAVER                | 23 193,89     | 1 873,25      |
| 2519942 BD 42 LÅNKE SONE GAVER                | 19 112,07     | 8 423,23      |
| 2519943 BD 43 HALSEN SONE GAVER               | 109 201,99    | 71 846,26     |
| 2519944 BD 44 SAMFUNNSMEDISINSK ENHET         | 1 357 084,81  | 826 956,68    |
| 2519945 BD 45 SKATVAL SONE GAVER              | 1 361,37      | 1 332,38      |
| 2519946 BD 46 ELDRERÅDET GAVER                | 5 666,91      | 5 583,42      |
| 2519947 BD 47 MODELLUTVIKLING PSYK/RUS        | 0,00          | 475 000,00    |
| 2519948 BD 48 ETAT OMSORG                     | 79 389 438,52 | 58 741 925,41 |
| 2519950 BD 50 NÆRINGSFOND                     | 2 061 231,38  | 1 944 954,68  |
| 2519951 BD 51 SAMFUNNSMED. ENHET/FLS-MIDLER   | 30 000,00     | 30 000,00     |
| 2519952 BD 52 HUSBANK ETABLERINGSTILSKUDD     | 3 732 057,39  | 3 177 044,01  |
| 2519954 BD 54 HUSBANK TILPASNINGSTILSKUDD     | 1 022 238,00  | 674 738,00    |
| 2519956 BD 56 NORSKEHAVSKONFERANSEN           | 72 221,02     | 74 241,81     |
| 2519957 BD 57 STJ. MUSEUM GAVER               | 0,00          | 16 409,90     |
| 2519958 BD 58 ETAT KULTUR                     | 1 610 574,85  | 1 867 716,19  |
| 2519959 BD 59 REGIONALT FOND                  | 1 722 126,07  | 1 972 010,99  |
| 2519961 BD 61 ANLEGGSTILSKUDD SAMFUNNSHUS     | 40 000,00     | 40 000,00     |
| 2519962 BD 62 VILTFOND                        | 581 121,87    | 824 311,46    |
| 2519963 BD 63 BIOL. MANGF./RYDDING VIKAN      | 35 834,00     | 28 834,00     |
| 2519964 BD 64 STJØRDALSHALLEN VEDLIKEHOLD     | 1 512 283,00  | 995 359,00    |
| 2519965 BD 65 BREDBÅNDSUTBYGGING              | 0,00          | 980 000,00    |
| 2519966 BD 66 KULTURMINNEPLAN                 | 27 000,00     | 27 000,00     |
| 2519968 BD 68 FROSTATING/TRØNDELAG 2000       | 22 040,73     | 22 040,73     |
| 2519969 BD 69 ETAT TEKNISK                    | 636 125,00    | 190 246,83    |
| 2519970 BD 70 EIEDOMSAVGIFT SLAMTØMMING       | 1 132 062,00  | 839 977,00    |
| 2519971 BD 71 EIENDOMSAVGIFT VANN             | 0,00          | 4 735 147,23  |
| 2519972 BD 72 EIENDOMSAVGIFT AVLØP            | 0,00          | 5 617 299,25  |
| 2519973 BD 74 EIENDOMSAVGIFT FEIER            | 617 625,00    | 592 499,00    |
| 2519975 BD 75 NIDAROS SKOGFORUM PÅDRIVER      | 524 553,54    | 796 300,41    |
| 2519976 BD 76 SALTSTABILISERING AV KVIKKLEIRE | 146 134,45    | 0,00          |
| 2519977 BD 77 FREMMEDE ARTER                  | 41 925,10     | 55 000,00     |
| 2519978 BD 78 LANDBRUKSVEG PÅDRIVER           | 58 706,36     | 58 706,36     |
| 2519979 BD 79 STOR SALAMANDER                 | 14 130,00     | 14 130,00     |
| 2519980 BD 80 SKJØTSELSPLAN SLÅTTEMARKER      | 0,00          | 20 550,30     |
| 2519981 BD 81 ENGA BOKOLLEKTIV                | 4 021,00      | 4 021,00      |
| 2519986 BD 86 BOLIGPROSJEKT FLYKTNINGER       | 50 000,00     | 50 000,00     |
| 2519990 BD 90 ORG.ENHETEN ØREMERKEDE MIDLER   | 2 481 999,82  | 1 751 228,82  |

|  | <b>Regnskap 2018</b>    | <b>Regnskap 2017</b>    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Ubundne investeringsfond</b>                            | <b>1 708 507,33</b>     | <b>6 151 427,00</b>     |
| 2539901 UK 01 KAPITALFOND INKL. NÆRINGSAREALER             | 1 708 507,33            | 6 151 427,00            |
| <b>Bundne investeringsfond</b>                             | <b>47 246 476,73</b>    | <b>47 715 562,24</b>    |
| 2559901 BK 01 FOND BOLIGAREALER                            | 10 904 210,15           | 12 586 347,35           |
| 2559903 BK 03 GATEREGULERINGSFOND                          | 25 215,26               | 24 843,79               |
| 2559905 BK 05 FRIKJØP PARKERINGSPLASS                      | 13 152 517,97           | 12 958 762,19           |
| 2559906 BK 06 BIDRAG GRØNTANLEGG                           | 5 368 563,80            | 5 368 563,80            |
| 2559907 BK 07 OLE DYBVAD ARV                               | 93 055,74               | 91 684,83               |
| 2559908 BD 08 FRILUFTSOMRÅDER                              | 385 700,00              | 331 200,00              |
| 2559909 BK 09 OMBYGGING RÅDHUS                             | 0,00                    | 255 584,60              |
| 2559910 BK 10 LEKEPLASS HEGRA                              | 377 925,80              | 377 925,80              |
| 2559911 BK 11 RUNDKJØRING WESSELSVG.-HAVNEGAT              | 2 540 201,00            | 2 540 201,00            |
| 2559912 BK 12 OPPGRADERING KJØPMANNSGATA                   | 1 956 527,00            | 1 956 527,00            |
| 2559915 BK 15 OMLEGGING AV HUSBYVEGEN                      | 369 379,00              | 369 379,00              |
| 2559950 BK 50 TILFLUKTSROM F-SAK 392                       | 202 667,51              | 202 667,51              |
| 2559951 BK 51 INNF. STARTLÅN                               | 1 194 641,77            | 7 000,00                |
| 2559953 BK 53 HUSBANK TAPSAVSETNING STARTLÅN               | 2 097 081,73            | 2 066 090,37            |
| 2559956 BK 56 FISKEPLASS BARN/UNG                          | 12 258,00               | 12 258,00               |
| 2559958 BK 58 BERGKUNSTMUSEET                              | 8 505 362,00            | 8 505 362,00            |
| 2559959 BK 59 LANGØRA, GANGBRU                             | 61 170,00               | 61 170,00               |
| <b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>                       | <b>31 717 614,79</b>    | <b>22 531 592,22</b>    |
| 2595000 REGNSK.M. MINDREFORBRUK DRIFT                      | 31 717 614,79           | 22 531 592,22           |
| <b>Kapitalkonto</b>  | <b>868 268 873,63</b>   | <b>639 113 613,21</b>   |
| 2599099 KAPITALKONTO                                       | 868 268 873,63          | 639 113 613,21          |
| <b>Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)</b> | <b>12 725 714,35</b>    | <b>-6 354 524,92</b>    |
| 2581000 ENDRING RP SOM PÅVIRKER AK DRIFT                   | 12 725 714,35           | -6 354 524,92           |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                                    | <b>4 676 525 254,00</b> | <b>4 544 413 929,79</b> |
| Herav:   |                         |                         |
| <b>Pensjonsforpliktelser</b>                               | <b>2 177 268 951,00</b> | <b>2 119 826 233,00</b> |
| 2401400 ARB.AVG AV NT. PENSJONSFORPLIKTELSE                | 37 236 263,00           | 49 068 154,00           |
| 2404100 PENSJONSFORPLIKTELSE                               | 2 140 032 688,00        | 2 070 758 079,00        |
| <b>Sertifikatlån</b>                                       | <b>263 000 000,00</b>   | <b>263 000 000,00</b>   |
| 2432014 NORDEA SERTIFIKATLÅN 2014                          | 113 000 000,00          | 113 000 000,00          |
| 2432015 NORDEA SERTIFIKATLÅN 2015                          | 150 000 000,00          | 150 000 000,00          |

|  | Regnskap 2018           | Regnskap 2017           |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Andre lån</b>                           | <b>2 236 256 303,00</b> | <b>2 161 587 696,79</b> |
| 2451520 LÅN FINANSIELL LEASING KULTURHUS   | 104 580 204,00          | 119 201 765,00          |
| 2451909 KOM.B.-04 NYANLEGG                 | 31 182 000,00           | 36 379 000,00           |
| 2451910 KOM.B. 20080018 NYANLEGG           | 110 905 250,00          | 114 664 750,00          |
| 2451912 KOM.B.-08 20080299 SAMMENSL. 2 LÅN | 73 399 060,00           | 76 812 980,00           |
| 2451913 KOM.B. 2009 NYANLEGG               | 121 847 500,00          | 125 842 500,00          |
| 2451914 KOM.B. 2009 BARNEHAGER             | 41 229 940,00           | 43 193 280,00           |
| 2451915 KOM.B. 2010 NYANLEGG               | 123 911 610,00          | 129 674 950,00          |
| 2451916 KOM.B. 2010 4 PROSJEKTER           | 26 746 080,00           | 27 961 820,00           |
| 2451917 KOM.B. 2011 NYANLEGG               | 108 675 000,00          | 113 505 000,00          |
| 2451918 KOM.B. 2012 NYANLEGG               | 65 839 210,00           | 68 640 870,00           |
| 2451919 KOM.B. REFINANS KLP 2012           | 78 205 880,00           | 81 272 780,00           |
| 2451920 KOM.B. 2013 NYANLEGG               | 157 853 500,00          | 164 296 500,00          |
| 2451921 KOM.B. 2013 REFINANS DANSKE BANK   | 23 987 500,00           | 26 512 500,00           |
| 2451922 KOM.B. 2014 NYANLEGG               | 200 988 350,00          | 208 297 010,00          |
| 2451923 KOM.B. 2016 NYANLEGG               | 285 000 000,00          | 292 500 000,00          |
| 2451924 KOM.B. 2017 NYANLEGG               | 100 000 000,00          | 100 000 000,00          |
| 2451925 KOM.B. 2018 NYANLEGG               | 100 000 000,00          | 0,00                    |
| 2451927 HUSB.-04 6280714 STARTLÅN          | 3 272 720,00            | 3 681 810,00            |
| 2451928 HUSB.-05 6290440 STARTLÅN          | 3 227 265,00            | 8 636 355,00            |
| 2451929 HUSB.-06 6299482 STARTLÅN          | 8 636 355,00            | 9 545 445,00            |
| 2451930 HUSB.-07 6307871 STARTLÅN          | 9 717 136,00            | 10 600 512,00           |
| 2451933 HUSB.-10 6327341 STARTLÅN          | 18 409 086,00           | 19 772 722,00           |
| 2451934 HUSB.-11 6333661 STARTLÅN          | 32 954 540,00           | 35 227 268,00           |
| 2451935 HUSB.-12 6339311 STARTLÅN          | 5 398 473,00            | 5 745 501,00            |
| 2451936 HUSB.-12 6339553 STARTL. TILLEGG   | 0,00                    | 62 440,00               |
| 2451937 HUSB.-13 6345822 STARTLÅN          | 33 238 628,00           | 35 227 266,00           |
| 2451938 HUSB.-14 6352361 STARTLÅN          | 40 339 200,00           | 42 605 994,00           |
| 2451939 HUSB.-15 6318131 STARTLÅN          | 31 943 443,00           | 32 906 512,79           |
| 2451940 HUSB.-16 6370613 STARTLÅN          | 77 431 166,00           | 78 533 007,00           |
| 2451941 HUSB.-17 6378063 STARTLÅN          | 78 379 691,00           | 79 474 128,00           |
| 2451942 HUSB.-18 6382563 STARTLÅN          | 79 200 000,00           | 0,00                    |
| 2451997 HUSB.-03 SAMMENSL. 44 LÅN          | 0,00                    | 2 028 200,00            |
| 2451998 HUSB.-03 SAMMENSL. 9 LÅN           | 1 924 910,00            | 2 406 138,00            |
| 2454113 KLP-00 50.29845 DIV. FORMÅL        | 1 389 750,00            | 1 945 650,00            |
| 2454114 KLP-01 50.30649 DIV. FORMÅL        | 28 824 856,00           | 29 711 774,00           |
| 2454115 KLP-02 50.33125 DIV. FORMÅL        | 12 610 000,00           | 15 762 500,00           |
| 2454116 KLP-07 50.29853 DIV. FORMÅL        | 15 008 000,00           | 18 958 769,00           |

|  | Regnskap 2018           | Regnskap 2017           |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                    | <b>276 113 754,56</b>   | <b>283 098 932,47</b>   |
| Herav:                                     |                         |                         |
| <b>Annen kortsiktig gjeld</b>              | <b>276 113 754,56</b>   | <b>283 098 932,47</b>   |
| 2320800 PERIODISERING VARIABEL LØNN        | 13 869 638,68           | 0,00                    |
| 2321412 SKATT MIDT, SKYLDIG MVA §11.2      | 404 772,00              | 362 675,00              |
| 2321420 SKYLDIG ARB.GIV.AVG. FP 2018       | 14 012 156,94           | 0,00                    |
| 2321421 SKYLDIG ARB.GIV.AVG. FP 2017       | 0,00                    | 13 577 589,30           |
| 2321424 ARBEIDSGIVERAVGIFT                 | 21 871 772,69           | 21 307 001,96           |
| 2321425 SKATTETREKK                        | 34 299 745,00           | 34 786 054,09           |
| 2321426 PÅLEGGSTREKK                       | 104 094,00              | 77 647,00               |
| 2327500 LEVERANDØRRESKONTR                 | 75 245 240,58           | 109 464 877,35          |
| 2327520 SKYLDIG FERIEPENGER 2018           | 99 587 236,97           | 0,00                    |
| 2327521 SKYLDIG FERIEPENGER 2017           | 0,00                    | 96 456 352,36           |
| 2327590 UTGIFTER FOREGÅENDE REGNSKAPSÅR    | 4 543 025,58            | 2 220 123,28            |
| 2327591 PÅLØPTE RENTEUTGIFTER              | 10 692 332,76           | 9 435 486,27            |
| 2327592 NAV STJØRDAL LADEKORT/ KONTANTUTB. | -13 000,00              | -165 916,00             |
| 2327595 PERIODISERING AUTOMATISK           | 1 496 739,36            | -4 422 958,14           |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>            | <b>6 145 451 068,01</b> | <b>5 744 876 996,86</b> |
| MEMORIAKONTI                               |                         |                         |
| <b>Memoriakonto</b>                        | <b>123 386 415,75</b>   | <b>168 558 954,41</b>   |
| Herav:                                     |                         |                         |
| <b>Ubrukte lånemidler</b>                  | <b>117 281 668,75</b>   | <b>167 480 301,41</b>   |
| 2919902 HUSBANK STARTLÅN                   | 90 296 499,41           | 75 970 831,08           |
| 2919931 KOM.B.-2017 BUDSJETT               | 0,00                    | 91 509 470,33           |
| 2919932 KOM.B.-2018 BUDSJETT               | 26 985 169,34           | 0,00                    |
| <b>Andre memoriakonti</b>                  | <b>6 104 747,00</b>     | <b>1 078 653,00</b>     |
| 2920001 VANN                               | 391 121,00              | 0,00                    |
| 2920002 AVLØP                              | 4 431 020,00            | 0,00                    |
| 2920004 BYGGESAK                           | 1 268 227,00            | 1 064 274,00            |
| 2930005 SKOGAVG.HERREDSKOGMESTEREN         | 14 379,00               | 14 379,00               |
| <b>Motkonto for memoriakontiene</b>        | <b>-123 386 415,75</b>  | <b>-168 558 954,41</b>  |
| 2999901 UBRUKTE LÅNEMIDLER                 | -117 281 668,75         | -167 480 301,41         |
| 2999904 LÅN FONDSMIDLER/SKOGAVGIFT         | -14 379,00              | -14 379,00              |
| 2999909 MOTKONTO SELVKOST                  | -6 090 368,00           | -1 064 274,00           |

Stjørdal, 21.02.2019

  
 Anne Kathrine Slungård  
 Rådmann

## Note 1 Endring i arbeidskapital (F § 5 nr 1)

| Balanseregnskapet :   | 31.12.2018            | 31.12.2017            | Endring                |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 2.1 Omløpsmidler      | kr 717 938 609        | kr 747 909 994        |                        |
| 2.3 Kortsiktig gjeld  | kr 276 113 755        | kr 283 098 932        |                        |
| <b>Arbeidskapital</b> | <b>kr 441 824 854</b> | <b>kr 464 811 062</b> | <b>kr (22 986 208)</b> |

| Drifts- og investeringsregnskapet :                            | Beløp                   | Sum                     |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Anskaffelse av midler :</b>                                 |                         |                         |
| Inntekter driftsregnskap                                       | kr 1 977 952 582        |                         |
| Inntekter investeringsregnskap                                 | kr 148 008 190          |                         |
| Innbet.ved eksterne finanstr.                                  | kr 269 822 916          |                         |
| <b>Sum anskaffelse av midler</b>                               | <b>kr 2 395 783 688</b> | <b>kr 2 395 783 688</b> |
| <b>Anvendelse av midler :</b>                                  |                         |                         |
| Utgifter driftsregnskap  | kr 1 796 975 019        |                         |
| Utgifter investeringsregnskap                                  | kr 232 557 987          |                         |
| Utbetalinger ved eksterne finanstr.                            | kr 339 038 258          |                         |
| <b>Sum anvendelse av midler</b>                                | <b>kr 2 368 571 264</b> | <b>kr 2 368 571 264</b> |
| <b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>                      |                         | <b>kr 27 212 425</b>    |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)              |                         | kr (50 198 633)         |
| <b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b> |                         | <b>kr (22 986 208)</b>  |

|  | Regnskap 2018          | Regnskap 2017         |
|--|------------------------|-----------------------|
| <b>Omløpsmidler</b>                          |                        |                       |
| Endring betalingsmidler                      | kr 101 390 844         | kr 35 196 990         |
| Endring ihendehaverobl. og sertifikater      | kr -                   | kr (94 138 203)       |
| Endring kortsiktige fordringer               | kr (92 705 553)        | kr (42 743 371)       |
| Endring premieavvik                          | kr 9 535 357           | kr (2 521 956)        |
| Endring aksjer og andeler (pengemarkedsfond) | kr (48 192 033)        | kr 100 919 522        |
| <b>Endring omløpsmidler (A)</b>              | <b>kr (29 971 385)</b> | <b>kr (3 287 018)</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                      |                        |                       |
| Endring kortsiktig gjeld (B)                 | kr 6 985 177           | kr 26 020 647         |
| <b>Endring arbeidskapital (A-B)</b>          | <b>kr (22 986 208)</b> | <b>kr 22 733 629</b>  |



## Note 2 Pensjon (F § 5 nr 2)

### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK). Ordningen gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnlaget. Framtidige ytelser innen pensjon blir utregnet ut fra tallet på opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningen sikrer en brutto utførepensjon på samme nivå som alderspensjonen, og omfatter i tillegg ektefelle- og barnpensjon.

Framtidige premier vil påvirkes av risikomessig over- eller underskudd på nåværende og tidligere ansatte både i kommunen og i andre kommuner som inngår i ordningen. Premien vil også være påvirket av avkastning, lønnsvekst og utvikling i folketrygdens grunnbeløp.

Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner.

### Alle påløpte pensjonsforpliktelser er ikke med i regnskapet

Kommunal regnskapspraksis medfører at årets påløpte pensjonsforpliktelse for kommunen til framtidig egenandel på 100% av avtalefestet pensjon (AFP) på medarbeidere som tar ut AFP fra fylte 62 år og fram til fylte 65 år, ikke er utgiftsført i driftsregnskapet for 2018. Etter gjeldende lov og forskrift for kommunalt regnskap skal alle påløpte betalingsforpliktelser (utgifter) utgiftsføres når forpliktelsen påløper, dvs i dette tilfelle når den ansatte arbeider, og ikke på det tidspunkt den ansatte har gått av med pensjon. Denne påløpte betalingsforpliktelsene som forfaller frem i tid, skulle ha blitt klassifisert som langsiktig gjeldsforpliktelse. Dette er imidlertid ikke kommunal regnskapspraksis, og vil først bli gjennomført fra det tidspunkt dette presiseres fra departementet eller god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

### Regnskapsføring og periodisering av pensjon

Regnskapsføring av pensjon skjer iht.forskrift om årsregnskap og årsberetning § 13. Reglene om bokføring av pensjonsutgifter i § 13 i forskriften har medført at betalte og forbrukte pensjonsutgifter pr 31.12.2018 på netto **kr. 81.814.318,- (inkl. arb.avg.)** ikke er kommet til utgiftsføring i driftsregnskapet. Kommunen har valgt **15 års** amortiseringstid for årene 2002-2010. Premieavvik fra år 2011 til 2013 skal tilbakeføres med **10 års** amortiseringstid. Premieavvik fra 2014 og senere skal tilbakeføres med **7 års** amortiseringstid.

Beregningene av pensjonsforpliktelser, pensjonskostnad m m har betydelig usikkerhet i seg. Beregningsforutsetningene er fastsatt i medhold av forskriftens § 13-5 og av pensjonsordningene.

### Premiefond

Premiefondet i KLP er et fond for tilbakebetalt premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til framtidig premiebetaling. Premiefondet framgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier gjennom året.

|                                      | 2018       | 2017       |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Innestående på premiefond 01.01.     | 166 835    | 191 921    |
| Tilført premiefondet i løpet av året | 23 091 562 | 13 900 586 |
| Bruk av premiefondet i løpet av året | 22 988 028 | 13 925 672 |
| Innestående på premiefond 31.12.     | 270 369    | 166 835    |

### Nærmere om regnskapstallene:

alle tall i hele 1000. Inntekts- og gjeldsposter er vist med -

| PENSJONSORDNING                                | KLP            | SPK           | SUM            | Arb.avg.      |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>PENSJONSKOSTNAD</b>                         |                |               |                |               |
| Netto pensj.kostn (inkl.adm.) iht.aktuar       | 90 672         | 22 903        | 113 575        | 16 014        |
| - Årets pensjonspremie (jf aktuarberegn.) *    | 113 888        | 20 399        | 134 287        | 18 934        |
| <b>=Årets premieavvik</b>                      | <b>-23 216</b> | <b>2 504</b>  | <b>-20 712</b> | <b>-2 920</b> |
| Årets betalte pensjonspremie iht.regnsk. **    | 101 065        | 16 717        | 117 782        | 16 607        |
| Årets premieavvik (se spes.nedenfor)           | -23 216        | 2 504         | -20 712        | -2 920        |
| Resultatført 1/15 - 1/10 -1/7 av tidl.års p.a. | 12 065         | 290           | 12 355         | 1 742         |
| <b>= Pensjonskostnad i regnskapet *</b>        | <b>89 914</b>  | <b>19 511</b> | <b>109 425</b> | <b>15 429</b> |

\* Avviket mellom aktuarberegnet og betalt premie til KLP og SPK skyldes 2% medlemsinnskudd for både KLP og SPK.

\*\* Består av alle føringer på art 1091 og 1092 pensjon, inkludert i dette er også pensjonskostnader til AFP. Medlemmenes 2%-innskudd framkommer ikke som kostnad i regnskapet.

| PENSJONSORDNING                                 | KLP           | SPK           | SUM           | Arb.avg.      |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>AKKUMULERT PREMIEAVVIK</b>                   |               |               |               |               |
| Akkumulert 01.01.2018                           | 61 793        | 1 554         | 63 347        | 8 932         |
| +/- Premieavvik for året                        | 23 216        | -2 504        | 20 712        | 2 920         |
| -/+ Res.ført 1/15-1/10- 1/7) av tidl. premieav. | -12 065       | -290          | -12 355       | -1 742        |
| <b>= Akkumulert premieavvik 31.12.2018</b>      | <b>72 944</b> | <b>-1 240</b> | <b>71 704</b> | <b>10 110</b> |
| <b>Herav oppført under omløpsmidler:</b>        | <b>72 944</b> | <b>-1 240</b> | <b>71 704</b> | <b>10 110</b> |

| PENSJONSMIDLER OG FORPLIKTELSER                | Pensj-<br>midler | Pensj.-forpl. | Pensj-<br>midler | Pensj.-forpl. | Pensj-<br>midler | Pensj.-forpl. | Netto forplikt. |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|
| Iht regnskap pr 31.12.2018                     | 1 647 677        | -1 812 774    | 228 269          | -327 259      | 1 875 946        | -2 140 033    | -264 087        |
| Arbeidsg.avg.av nt. pensj.forpl. 31.12.2018 1) | 232 322          | -255 601      | 32 186           | -46 144       | 264 508          | -301 745      | -37 236         |

1) Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse er også en langsiktig forpliktelse.

| FORUTSETNINGER  | KLP               | SPK    |
|---|-------------------|--------|
| Forventet avkastn.pensjonsmidler (§ 13-5 F)               | 4,50 %            | 4,20 % |
| Diskonteringsrente (§ 13-5 E)                             | 4,00 %            | 4,00 % |
| Forventet årlig lønnsvekst (§ 13-5 B)                     | 2,97 %            | 2,97 % |
| Forventet årlig G-regulering. (§ 13-5 D)                  | 2,97 %            | 2,97 % |
| Forventet pensjonsregulering                              | 2,20 %            |        |
| Forventet dødelighet og uførhet                           | Som forsikr.tekn. |        |
| Forutsetninger for turn-over (KLP:Fellesordningens tall): |                   |        |
| under 24 år   | 15 %              | 4,5 %  |
| 24-29 år  | 10 %              | 4,5 %  |
| 30-39 år  | 6,0 %             | 4,5 %  |
| 40-50 år  | 4 %               | 2,0 %  |
| 51-55 år  | 3 %               | 2,0 %  |
| Over 55 år  | 0 %               | 1,0 %  |

## SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK

|                         | 2018            |                           | 2017              |                           |
|-------------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|                         | Pensjonsmidler  | Pensjons-<br>forpliktelse | Pensjonsmidler    | Pensjons-<br>forpliktelse |
| SPK                     | -27 805 886     | -27 039 453               | -26 062 202       | -16 056 224               |
| KLP                     | 27 340 229      | -63 968 280               | 22 849 229        | -25 919 592               |
| <b>Sum estimatavvik</b> | <b>-465 657</b> | <b>-91 007 733</b>        | <b>-3 212 973</b> | <b>-41 975 816</b>        |

### Note 3 Kommunens garantiansvar (F § 5 nr 3)

| Gitt overfor - navn                       | Beløp pr<br>31.12.18 | Beløp pr<br>31.12.17 | Utløper år |
|---|----------------------|----------------------|------------|
| Stjørdal barnehage BA, Tussilago          | 199 693              | 261 137              | 2029       |
| Innherred Renovasjon                      | 27 003 390           | 31 023 182           | -          |
| Stjørdal Golfklubb                        | 1 979 000            | 1 979 000            | 2021       |
| Stjørdal Barnehage, Taraxacum             | 4 200 000            | 4 500 000            | 2032       |
| Tangmoen IL, Klubbhus                     | 649 540              | 2 529 626            | 2034       |
| Tangmoen IL, kunstgress                   | 4 030 000            | 4 500 000            | 2026       |
| Skatval skilag, Klømpen skihytte          | 460 536              | 0                    | 2028       |
| Hegra IL                                  | 1 988 971            | 4 500 000            | -          |
| Lånke IL                                  | 977 845              | 0                    | -          |
| Selbuskogen Skisenter AS                  | 3 707 398            | 3 764 000            | 2028       |
| Remyra IL                                 | 292 792              | 340 688              | 2024       |
| NAF motorsport Trøndelag                  | 69 834               | 123 665              | 2020       |
| Blues in Hell                             | 250 000              | 220 459              | 2017       |
| Stjørdals-Blink Fotball                   | 2 193 853            | 3 559 572            | 2026       |
| Stjørdal Jeger - og fiskeforening         | 306 053              | 0                    | 2039       |
| Fosslivegen Borettslag                    | 5 584 339            | 5 673 304            | 2055       |
| Stjørdal Kulturutvikling AS*              | 389 067 354          | 389 356 529          | 2020/2054  |
| Fides AS                                  | 65 000 000           | 30 000 000           | 2036       |
| Trondheimsfjorden Interkommunale Havn IKS | 0                    | 15 200               | 2018       |
| <b>Sum garantiansvar</b>                  | <b>507 960 598</b>   | <b>482 346 362</b>   |            |

\* Garanti for 350 mill + 10% gitt i K-sak 60/15, varighet 40 år,  
og garanti for 65 mill +10% gitt i K-sak 108/15, varighet 5 år (mellomfinansiering salg hotelltomta).

### Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid jf kommuneloven §§ 11 og 28 (F § 5 nr 4)

| Kommunal virksomhet - navn:      | 31.12.2018    |                  | 31.12.2017        |                  |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                  | Fordringer    | Gjeld            | Fordringer        | Gjeld            |
| * Værnesregionen, interk.samarb. |               |                  |                   |                  |
| <b>Sum totalt:</b>               | <b>10 133</b> | <b>2 268 555</b> | <b>23 109 664</b> | <b>1 262 424</b> |
| Selbu kommune                    | 569 680       | 227 395          | 8 084 764         | 237 000          |
| Tydal kommune                    | 54 159        | 160 779          | 3 402 604         | 156 713          |
| Meråker kommune                  | -397 837      | 706 518          | 5 090 457         | 570              |
| Frosta kommune                   | -36 193       | 58               | 5 130 546         | 877              |
| Malvik kommune                   | -179 676      | 1 173 805        | 1 401 293         | 867 264          |

\* Omfatter kommunene Stjørdal, Malvik, Selbu, Tydal, Meråker og Frosta.  
Samarbeidet omfatter i varierende omfang: Sekretariat, innkjøp, div. interk. helseprosjekter, DMS, barnevern, IKT drift/investering, lønn/regnskap, skatt/arb.giv.kontroll, legevaktsentral, PPT, forvaltningskontor, jfr. note 8. Fra 2016 inngår også NAV og Samfunnsmedisinsk enhet for Stjørdal, Selbu, Tydal og Meråker.

At sum utestående fordringer ved årskiftet fra Stjørdal til de andre VR-kommune er så lav skyldes endrede rutiner for a-kontoutfakturering gjennom året, noe som medfører at enkelte kommuner står med tilgode saldo.

## Note 5 Aksjer og andeler i varig eie (F § 5 nr 5)

| Interkommunale selskap         | Eierandel i selskapet | Markeds-verdi | Balanseført verdi 31.12.18 | Balanseført verdi 31.12.17 |
|--------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|
| Trondheimsfjorden Interk. Havn | 1,87                  |               | 17 606 000                 | 17 606 000                 |
| Innherred Renovasjon IKS       | 25,00                 |               | 2 241 750                  | 2 241 750                  |
| Komrev Trøndelag IKS *         |                       |               | 0                          | 108 000                    |
| Komsek Trøndelag IKS *         |                       |               | 0                          | 20 000                     |
| Konsek Trøndelag IKS           | 6,00                  |               | 150 000                    | 150 000                    |
| Revisjon Midt-Norge SA *       | 7,14                  |               | 200 000                    | 0                          |
| <b>Sum andeler IKS</b>         |                       |               | <b>20 197 750</b>          | <b>20 125 750</b>          |

\* Endring av eierandel i disse selskapene på netto kr. 72.000,- er finansiert fra salg av næringsarealer. I tillegg har Stjørdal kommune en eierandel på 3,41% i Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS. Det er ikke bokført eierinnskudd i balansen.

| Andre selskaper                   | Eierandel i selskapet | Markeds-verdi | Balanseført verdi 31.12.18 | Balanseført verdi 31.12.17 |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|
| NTE AS ***                        | 13,26                 |               | 99 450 000                 | 0                          |
| Regionalt Pilegrimssenter         | 7,69                  |               | 12 500                     | 12 500                     |
| Proneo AS                         | 15,91                 |               | 246 470                    | 246 470                    |
| Tangen næringsbygg                | 45,86                 |               | 17 647 918                 | 17 647 918                 |
| Trøndelag forskning og utvikl.    | 2,50                  |               | 100 000                    | 100 000                    |
| Stjørdal Fjernvarme AS *          | 15,00                 |               | 23 796 000                 | 12 546 000                 |
| HellRX AS                         | 10,00                 |               | 200 000                    | 200 000                    |
| Fides AS                          | 85,25                 |               | 635 131                    | 635 131                    |
| Stjørdal klekkeri                 | 8,30                  |               | 50 000                     | 50 000                     |
| Stjørdal Kulturutvikling AS       | 97,72                 |               | 142 500 000                | 142 500 000                |
| Sels BA (museum)                  |                       |               | 10 000                     | 10 000                     |
| Oi! Trøndersk mat & drikke AS     | 0,93                  |               | 20 000                     | 20 000                     |
| Visit Trondheim AS                | 5,65                  |               | 50 000                     | 50 000                     |
| KLP egenkapitalinnskudd **        |                       |               | 40 778 030                 | 36 058 357                 |
| Selbuskogen Skisenter AS          | 14,39                 |               | 20 000                     | 20 000                     |
| Fosslivegen Borettslag            | 8,34                  |               | 5 000                      | 5 000                      |
| Diverse selskaper                 |                       |               | 10 811                     | 10 811                     |
| <b>Sum aksjer andre selskaper</b> |                       |               | <b>325 531 860</b>         | <b>210 112 187</b>         |

\* Økt med kr. 11.250.000,- i 2018, jfr K-sak 35/18. Finansiert av disposisjonsfond.

\*\* Økt med kr. 4.719.673,- i 2018. Finansiert med kr. 4.400.000,- fra ubundet investeringsfond og resten kr. 319.673,- fra salg av næringsarealer.

\*\*\* Eierskapet i NTE ble fra 1.januar 2018 overført til kommunene i gamle Nord-Trøndelag.

I tillegg har kommunen registrert et "sovende" KF, Stjørdal museum KF. Det føres hverken regnskap eller lages budsjett for dette selskapet. Kommunen er registrert som 100% eier av selskapet. Planen var tidligere at dette selskapet skulle opphøre. Imidlertid er det fortsatt usikkert om dette selskapet vil få en fremtidig rolle knyttet til nytt bergkunstsenter. Selve investeringen ligger til Stjørdal kommune, mens drift og styring er ikke fastslått. Stjørdal kommune har budsjettet med investeringer knyttet til dette bergkunstsenteret allerede fra 2020. Dog vil dette være usikkert da vi avventer tilbakemelding fra Trøndelag fylkeskommune.



## Note 6 Bruk og avsetning av fond (F § 5 nr 6)

|  | 2018               | 2017               |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Samlede fondsavsetninger og bruk av fond i året</b> |                    |                    |
| <b>Beholdning pr. 01.01</b>                            | <b>262 073 454</b> | <b>173 547 545</b> |
| Avsetninger  | 90 046 800         | 112 003 229        |
| Bruk av avsetninger                                    | 72 020 397         | 23 477 320         |
| <b>Netto avsetninger</b>                               | <b>18 026 403</b>  | <b>88 525 909</b>  |
| <b>Beholdning pr. 31.12 alle fond</b>                  | <b>280 099 857</b> | <b>262 073 454</b> |
| <b>Disposisjonsfond kap. 256</b>                       |                    |                    |
| Beholdning 01.01.                                      | 108 885 251        | 85 957 641         |
| Bruk av fondet i driftsregnskapet                      | 14 244 639         | 3 622 390          |
| Bruk av fondet i investeringsregnskapet                | 11 250 000         | 1 200 000          |
| Avsetninger til fondet                                 | 36 113 264         | 27 750 000         |
| <b>Beholdning 31.12. disposisjonsfond</b>              | <b>119 503 876</b> | <b>108 885 251</b> |
| <b>Bundne driftsfond kap. 251</b>                      |                    |                    |
| Beholdning 01.01.                                      | 99 321 209         | 48 769 563         |
| Bruk av fondene i driftsregnskapet                     | 18 275 861         | 14 653 956         |
| Bruk av fondene i investeringsregnskapet (SIO)         | 17 887 385         | 0                  |
| <b>Avsetninger til fondene</b>                         | <b>48 483 034</b>  | <b>65 205 602</b>  |
| <b>Beholdning 31.12. bundne driftsfond</b>             | <b>111 640 997</b> | <b>99 321 209</b>  |
| Ubundne investeringsfond kap. 253                      |                    |                    |
| Beholdning 01.01.                                      | 6 151 427          | 1 210 000          |
| Bruk av fondene  | 6 565 000          | 0                  |
| <b>Avsetninger til fondene</b>                         | <b>2 122 080</b>   | <b>4 941 427</b>   |
| <b>Beholdning 31.12. ubundne investeringsfond</b>      | <b>1 708 507</b>   | <b>6 151 427</b>   |
| Bundne investeringsfond kap 255                        |                    |                    |
| Beholdning 01.01.                                      | 47 715 567         | 37 610 341         |
| Bruk av fondene  | 3 797 512          | 4 000 974          |
| <b>Avsetninger til fondene</b>                         | <b>3 328 422</b>   | <b>14 106 200</b>  |
| Beholdning 31.12. bundne investeringsfond              | 47 246 477         | 47 715 567         |

*Negative avsetninger vises med (-) foran.*

## Note 7 Kapitalkonto (F § 5 nr 7)

|   | DEBET                   |  | KREDIT                  |
|---|-------------------------|--|-------------------------|
| <b>Debetposter i året:</b>                                |                         | <b>Balanse 1.1.2018 (kapital)</b>                              | <b>639 113 613,21</b>   |
| Nedskrivning og salg av fast eiendom, næring/boligarealer | 8 148 194,00            | <b>Kreditposter i året:</b>                                    |                         |
|   |                         | Aktivering fast eiendom/ anlegg og overtatte justeringsavtaler | 204 348 000,00          |
| Avskrivning eiendom og anlegg                             | 71 453 776,00           | Kjøp av aksjer og andeler                                      | 110 900 000,00          |
| Avskr. inventar, utstyr, maskiner, biler                  | 14 353 750,00           | Aktivering inventar, utstyr, maskiner og transportmidler       | 22 050 000,00           |
| Avskrivning finansielle leieavtaler                       | 15 328 728,00           | Aktivert EK-innskudd KLP                                       | 4 719 673,00            |
| Salg aksjer/andeler                                       | 128 000,00              | Utlån - driftsregnskapet Sosial                                | 556 405,00              |
| Avdrag på utlån - driftsregnskapet sosial                 | 329 948,55              | Utlån - invest.regnskapet Start                                | 65 674 331,67           |
| Avdrag på utlån - invest.regnskapet Start                 | 21 087 899,56           | Utlån - invest.regnskapet Næring                               | 0,00                    |
| Avskrivning på utlån - driftsregnsk. Sosial               | 61 390,00               | Avdrag på eksterne lån   | 105 331 393,79          |
| Avskrivning på utlån - invest. regnskap                   | 0,00                    | Nedskrevet lån justeringsavtaler                               | 0,00                    |
| Avskrivning på utlån - invest. Startlån                   | 0,00                    | Endring pensjonsmidler SPK                                     | 761 749,00              |
| Bruk av lånemidler  | 230 198 632,66          | Endring pensjonsmidler KLP                                     | 152 426 984,00          |
| Endring pensjonsforpliktelser (økning)                    | 57 442 718,00           |  |                         |
| Endring regnskapsprinsipp                                 | 19 080 239,27           |  |                         |
| <b>Balanse 31.12.2018 (kapital)</b>                       | <b>868 268 873,63</b>   |  |                         |
|   | <b>1 305 882 149,67</b> |  | <b>1 305 882 149,67</b> |

## Note 8 Interkommunalt samarbeid etter kommunelovens § 28-1b./1c. (F § 12 nr 3)

Regnskap for interkommunale samarbeid etter kommunelovens § 28 1.b (Administrativt vertskommunesamarbeid) og 1.c (Vertskommunesamarbeid med felles folkevalgt nemnd) skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Årsregnskapet for Stjørdal 2017 omfatter regnskap for slike samarbeid jfr. regnskapsforskriftens § 12 nr. 3, og utgjør følgende beløp:

| Interkommunalt tiltak jf KL § 28   | Samarbeid etter 28-1.b |                             |              |                                  |                 | §28-1.c           |               |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------|----------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|
|                                    | Administrativt         |                             |              | IKT                              |                 | Oppvekst          |               |
|                                    | Sekretariat            | Regnskap, lønn og innføring | Innkjøp      | IKT drift inkl. personvern-ombud | IKT investering | Barnevern inkl EM | PPT           |
| Overført fra:                      |                        |                             |              |                                  |                 |                   |               |
| Stjørdal kommune (kontorkommune)   | 364                    | 6 001                       | 2 507        | 16 814                           | 2 225           | 44 387            | 10 372        |
| Selbu kommune                      | 117                    | 2 193                       | 527          | 5 102                            | 673             | 4 300             | 1 590         |
| Tydal kommune                      | 76                     | 1 575                       | 203          | 3 144                            | 419             | 2 126             | 484           |
| Meråker kommune                    | 97                     | 0                           | 365          | 4 162                            | 546             | 3 744             | 691           |
| Frosta kommune                     | 99                     | 0                           | 380          | 4 256                            | 558             | 6 612             | 691           |
| Malvik kommune                     | 239                    | 3 908                       | 0            | 0                                | 0               | 0                 | 0             |
| <b>Resultat av overføringer</b>    | <b>992</b>             | <b>13 677</b>               | <b>3 982</b> | <b>33 478</b>                    | <b>4 421</b>    | <b>61 169</b>     | <b>13 828</b> |
| Samarbeidets egne inntekter *      | -30                    | -3 315                      | -104         | -9 150                           | -1 085          | -31 658           | -2 641        |
| Samarbeidets totale driftsutgifter | 1 022                  | 16 992                      | 4 086        | 42 628                           | 5 506           | 92 827            | 16 469        |
| <b>Resultat av virksomheten</b>    | <b>0</b>               | <b>0</b>                    | <b>0</b>     | <b>0</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>      |

| Interkommunalt tiltak jf KL § 28   | Samarbeid etter 28-1.c |                          |                    |                              |               |               |
|------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------------|---------------|---------------|
|                                    | NAV/helse/omsorg       |                          |                    |                              |               |               |
|                                    | NAV **                 | Samfunns-medisinsk enhet | Forvaltningskontor | Samhandling og VR psykologer | Legevakt      | DMS           |
| Overført fra:                      |                        |                          |                    |                              |               |               |
| Stjørdal kommune (kontorkommune)   | 39 364                 | 2 677                    | 5 295              | 1 053                        | 8 166         | 12 858        |
| Selbu kommune                      | 5 549                  | 625                      | 1 144              | 223                          | 1 632         | 1 742         |
| Tydal kommune                      | 1 557                  | 289                      | 463                | 90                           | 561           | 598           |
| Meråker kommune                    | 2 924                  | 458                      | 805                | 153                          | 1 098         | 1 172         |
| Frosta kommune                     | 3 503                  | 0                        | 0                  | 111                          | 0             | 0             |
| Malvik kommune                     | 0                      | 0                        | 0                  | 0                            | 0             | 0             |
| <b>Resultat av overføringer</b>    | <b>52 897</b>          | <b>4 049</b>             | <b>7 707</b>       | <b>1 631</b>                 | <b>11 457</b> | <b>16 370</b> |
| Samarbeidets egne inntekter *      | -8 926                 | -163                     | -153               | -821                         | -6 487        | -23 270       |
| Samarbeidets totale driftsutgifter | 61 823                 | 4 212                    | 7 860              | 2 452                        | 17 944        | 39 640        |
| <b>Resultat av virksomheten</b>    | <b>0</b>               | <b>0</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

\* For VR regnskap/lønn inkluderer dette utfaktureringer for lønn/regnskapstjenester for 2 kirkelige fellestråd, 2 sokn, 6 menighetsråd, Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS og diverse enkeltoppdrag.

\*\* Kontantutbetalinger inntektsføres ikke som overføring fra kommunen. Kommunevise beløp vil derfor avvike noe fra fakturabeløpene som kommunene har betalt gjennom året.



## Note 9 Salg finansielle anleggsmidler

Ikke aktuell i 2018

## Note 10 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

### Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens og fylkeskommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

### Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

### Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

### Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs

periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

#### Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetaling etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

#### Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon.

## **Note 11 Organisering av kommunen**

Stjørdal kommune har organisert all kommunal aktivitet under kommunalt ansvar. Det vises til årlig eierskapsmelding. Det er ikke opprettet KF.

Værnesregionen - vertskommune - nye avtaler

Imidlertid er en del av tjenesteproduksjonen organisert som vertskommunesamarbeid.

For tjenestesamarbeid er det Stjørdal kommune som er vertskommune. I tillegg er Stjørdal vertskommune også for administrative samarbeid som regnskap, lønn og innkjøp. For utfyllende oversikt vises det til note 8.

## Note 12 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Gjennom deltakelse i prosjektet "Statlig finansierte omsorgstjenester (SIO)" er det foretatt et vesentlig trekk i kommunens rammetilskudd. Trekket for 2018 er på 313 mill.

Kommunen får øremerkede midler tilbake. Dette er den største øremerkingen siden inntektssystemet ble innført i 1986.

## Note 13 Spesifikasjon av vesentlige transaksjoner i regnskapet

Det ble i revisjonsnotat av 12. april 2018 anmerket at revisjonen ville stramme inn praksis om periodisering av variabel lønn pr. balansedato. Det fremkommer av anordningsprinsippet at lønn og andre godtgjørelser skal utgiftsføres på transaksjonstidspunktet.

Det ble i ført 13,9 mill knyttet til nye regnskapsprinsipp variabel lønn i 2018. Dette ble gjort gjennom et detaljert uttrekk av variabel lønn basert på lønnskjøring i januar 2019 som gjaldt timer i 2018. Videre ble det gjort et anslag på hvor mye av variabel lønn februar 2019 som gjelder 2018. Videre ble det ført 2,8 mill av kostnader knyttet til barnevernet i 2018 som vanligvis har blitt belastet nytt år (2019). Total effekt av ny praksis ble således på omtrent 16,7 mill. Det ble i k-sak 55/18 vedtatt at inntil 14 mill av disposisjonsfondet skulle brukes til nytt periodiseringsprinsipp.

## Note 14 Avskrivbare anleggsmidler

|  | IKT-utstyr,<br>kontor-<br>maskiner | Anleggs-<br>maskiner,<br>inventar, biler<br>mv. * | Brannbiler,<br>tekniske<br>anlegg ** | Boliger, skoler,<br>veier | Adm.bygg,<br>sykehjem mv.<br>** | SUM              |
|--|------------------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Anskaffelseskost<br/>01.01.18</b>   | 81 412                             | 283 497   | 444 121                              | 2 032 528                 | 601 394                         | <b>3 442 952</b> |
| Årets tilgang                          | 6 188                              | 15 862  | 23 118                               | 111 458                   | 57 671                          | <b>214 297</b>   |
| Årets avgang/korr.                     |                                    | -317  | -14 837                              | -982                      | 9 644                           | <b>-6 492</b>    |
| <b>Anskaffelses-<br/>kost 31.12.18</b> | 87 600                             | 299 042   | 452 402                              | 2 143 004                 | 668 709                         | <b>3 650 757</b> |
| Akk. avskr. og<br>nedskr. 31.12.       | 70 665                             | 127 250   | 83 841                               | 528 628                   | 153 735                         | <b>964 119</b>   |
| <b>Bokført verdi pr.<br/>31.12.18</b>  | 16 935                             | 171 792   | 368 561                              | 1 614 376                 | 514 974                         | <b>2 686 638</b> |
| Årets avskrivninger                    | 4 692                              | 24 362  | 8 959                                | 50 972                    | 12 151                          | <b>101 136</b>   |
| Økonomisk levetid<br>Avskrivningsplan  | 5 år<br>Lineær                     | 10 år<br>Lineær                                   | 20 år<br>Lineær                      | 40 år<br>Lineær           | 50 år<br>Lineær                 |                  |

Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler pr. 31.12.2018: 2 686 638

Bokført verdi eiendomsgrunn pr. 31.12.2018: 134 723

**Sum anleggsaktiva pr. 31.12.2018: 2 821 361**

\* Gruppen omfatter fra 2015 også aktivert leieavtale kulturhus, som avskrives over 10 år.

\*\* Korr 9.644 fra idrettsanlegg til parker (Blinkparken).

## Note 15 Investeringsoversikt

Investeringsoversikt som viser større pågående prosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer

| Note om investeringer                         | Oppstarts-<br>år | Antatt ferdig-<br>stillelsesår | Regnskaps-<br>ført tidligere<br>år | Regnskaps-<br>ført 2018 | SUM<br>regnskaps-<br>ført |
|---|------------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Nye SARA                                      | 2014             | 2018                           | 224 417                            | 19 857                  | 244 274                   |
| Kloakk Skatval - overføring til ara           | 2016             | 2019                           | 2 720                              | 11 458                  | 14 178                    |
| Kloakk Viksjøen                               | 2016             | 2018                           | 9 639                              | 3 898                   | 13 537                    |
| Hell APS                                      | 2016             | 2018                           | 2 195                              | 5 310                   | 7 505                     |
| Ny råvannsledning langs FV 705                | 2017             |                                | 310                                | 6 127                   | 6 437                     |
| Ny veg Øyamoen - vegsletta                    | 2017             | 2019                           | 226                                | 5 255                   | 5 481                     |
| Ny Hegra skole nybygg/ervert                  | 2016             |                                | 1 192                              | 6 484                   | 7 676                     |
| Paviljonger Kvislabakken skole                | 2018             | 2018                           | -                                  | 2 843                   | 2 843                     |
| Voksenopplæring lokaler                       | 2016             | 2018                           | 1 389                              | 24 807                  | 26 196                    |
| Omsorg 2030 nytt helsebygg                    | 2015             | 2030                           | 4 098                              | 17 008                  | 21 106                    |
| Bruk av SIO midler                            |                  |                                |                                    | -17 008                 |                           |
| Fidestunet - nytt sentralkjøkken              | 2014             | 2018                           | 18 672                             | 10 176                  | 28 848                    |
| Kvithamar                                     | 2018             | 2018                           | -                                  | 17 426                  | 17 426                    |
| Kjøp av Industrivegen 125, Holmberget         | 2018             |                                |                                    | 3 998                   | 3 998                     |
| IKT VR og etater                              |                  |                                |                                    | 4 598                   |                           |
| Park/idrett                                   |                  |                                |                                    | 4 826                   |                           |
| Øvrig vann/avløp                              |                  |                                |                                    | 8 088                   |                           |
| Kommunale veger og gatelyst                   |                  |                                |                                    | 9 976                   |                           |
| Rådhuskantina nye lokaler                     |                  |                                |                                    | 2 375                   |                           |
| Innløsning bolig Stokkbekkt                   |                  |                                |                                    | 4 228                   |                           |
| Elveforebygging/ Rassikring                   |                  |                                |                                    | 5 220                   |                           |
| Annet   |                  |                                |                                    | 7 214                   |                           |
| <b>Kostnader investeringsprosjekter 2018*</b> |                  |                                |                                    | <b>164 164</b>          |                           |

\* Investeringsnoten skal vise investeringer i anleggsmidler på prosjektnivå. Det er kun krav om opplysninger om regnskapsført i år for større prosjekter.

## Note 16 Finansielle instrumenter

Stjørdal kommune benytter rentebytteavtaler (renteswap) for å binde renten og dermed gi en forutsigbarhet knyttet til fremtidige rentekostnader. Dette er i tillegg til å benytte fastrentelån.

En rentebytteavtale fungerer i praksis slik at vi betaler i en fastsatt periode til en avtalt fastrente mens motpart betaler gjeldende flytende rente (3mnd NIBOR).

Det ble inngått rentebytteavtale (8-åring) i mars 2018 gjeldende til 2026 med rente 2,07% for 100 mill.

Siste rentebytteavtale ble inngått 5. oktober 2018 med rentebinding fra 2020 til 2025 til 2,39% rente for 200 mill.

En renteswap med start frem i tid betegnes som en forward.

Videre hadde kommunen ved årskiftet plasseringer i pengemarkedsfond på kr. 101,8 mill. Videre utgjorde bankinnskudd i ulike banker 131 mill. Resten av likviditeten var plassert hos kommunens bankforbindelse DNB.

I 2014 og 2015 ble det tatt opp lån i sertifikatmarkedet på totalt kr 263 mill. Disse har lavere rentekostnad enn ordinære lån med lang løpetid. Sertifikatlånene er videreført. Sertifikatlån er lån med løpetid 1 år eller kortere.

## Note 17 Langsiktige obligasjoner

Pantobligasjon pål. kr. 4.500,- gnr. 224 bnr. 20 i Hegra, tgl. 27.11.1962, utstedt av Hans Bø.

## Note 18 Langsiktige lån og avdrag

Kommuneloven § 50 nr 7 har bestemmelser om at kommunens totale langsiktige gjeld til egne driftsmidler skal avdras med like årlige avdrag, og at gjenstående løpetid for kommunens samlede gjeldsbyrde ikke kan overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte.

### Tall for 2018:

|   |    |            |
|---|----|------------|
| Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet                                | kr | 85 460 136 |
| Minste tillatte avdrag beregnet ut fra forenklet formel utgitt av KRD | kr | 81 727 822 |
| Avvik *   | kr | 3 732 314  |

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

| Fordeling av L-gjeld i kommunen på ulike områder : | alle tall i hele 1000 |                  |
|--|-----------------------|------------------|
|  | 31.12.2018            | 31.12.2017       |
| Ordinære lån (Kommunalbanken)                      | 1 649 771             | 1 609 554        |
| Sertifikatlån                                      | 263 000               | 263 000          |
| Husbanken  | 424 073               | 366 453          |
| KLP (tidligere kommunekreditt)                     | 57 833                | 66 379           |
| Finansiell leasing - husleie Kimen                 | 104 580               | 119 202          |
| Lån justeringsavtaler                              | 0                     | 0                |
| <b>Kommunens totalte langsiktige gjeld</b>         | <b>2 499 257</b>      | <b>2 424 588</b> |
|  | L-gjeld pr 31.12.2018 | Andel            |
| <b>Herav L-gjeld med flytende rente :</b>          | 1 059 002             | 42,37 %          |
| <b>Herav L-gjeld med fast rente :</b>              | 1 440 255             | 57,63 %          |
|  | 2 499 257             | 100,00 %         |

Rentebytteavtalene er lagt inn i grunnlaget for L-gjeld.

Det ble i 2018 inngått 2 nye rentebindingssavtaler. En fra mars 2018 til mars 2026 på 100 mill med fast rente 2,07%, og en på 200 mill med fremtidig start i 2020 til 2025 med fast rente 2,39%.

Avtalene ble inngått for å skape forsigbarhet og redusere usikkerhet i økonomiplanleggingen.

Både bruken av rentebytteavtaler og andelen fastrente er i tråd med kommunens finansreglement.

Gjennomsnittlig lånerente (inklusive fastrenter) var ved årsskifte 2,07%.

Fastrenteandelen ble økt fra 51,5% pr 31/12-2017 til nå 57,6%.

## Note 19 Spesifikasjon av endring regnskapsprinsipp og regnskapsmessig mer/mindreforbruk.

Kommunen har i år 2008 ført følgende beløp mot **konto for endring av**

|   | År           | Utgift               | Inntekt              |
|---|--------------|----------------------|----------------------|
| Utbetalte feriepenges                             | 1993         | 18 108 847,93        |                      |
| Feriepenges til landbrukskontoret ved overtakelse | 1994         | 163 960,29           |                      |
| Renter påløpte, ikke betalte                      | 2001         | 4 855 077,00         |                      |
| Renter påløpte, ikke betalte                      | 2002         | 2 184 676,70         |                      |
| Renter påløpte, ikke betalte                      | 2003         | 945 743,00           |                      |
| Mva-kompensasjon 2001                             | 2001         |                      | 3 333 780,00         |
| Ressurskrevende brukere                           | 2008         |                      | 16 570 000,00        |
|   | <b>SUM</b>   | <b>26 258 304,92</b> | <b>19 903 780,00</b> |
|   | <b>Netto</b> | <b>6 354 524,92</b>  |                      |

\* Foretatt korreksjon i 2018 av kapitalkonto: -19 080 239,27

**Ny saldo pr. 31.12.2018: -12 725 714,35**

\* I 2018 er en balansefeil i kapitalkontoen fra årene før 2000 nullstilt mot konto for endring av regnskapsprinsipp, dette etter anmerkning fra revisjonen. Dette har ikke resultatvirkning.

Posten **regnskapsmessig mindreforbruk drift** under egenkapital i balansen er satt sammen slik:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Akkumulert mindreforbruk drift pr. 31.12.17:                        | 22 531 592        |
| Avsatt til disposisjonsfond, jfr. K-sak 55/2018                     | -22 531 592       |
| Årsresultat 2018  | 31 717 615        |
| <b>Akkumulert regnskapsmessig mindreforbruk drift pr. 31.12.18:</b> | <b>31 717 615</b> |

## Note 20 Vesentlige forpliktelser inkl. leasingavtaler

| Finansinstitusjon           | Ant. avtaler | Periode   | Objekt                               |
|-----------------------------|--------------|-----------|--------------------------------------|
| Toyota Bilia Stjørdal       | 29           | 2016-2021 | Kjøretøy                             |
| Møller Bilfinans            | 1            | 2016-2020 | Kjøretøy                             |
| Santander                   | 3            | 2016-2020 | Kjøretøy                             |
| HP finans                   | 73           | 2018-2022 | Kopimaskiner, HP (Dustin leverandør) |
| Stjørdal Kulturutvikling AS | 1            | 2015-2024 | Kulturhus                            |

Samtlige avtaler bortsett fra leieavtalen med SKU AS er vurdert til å være operasjonelle.

Kommunen har inngått leieavtale med Stjørdal Kulturutvikling AS, hvor kommunen forplikter seg til å leie hele kulturhuset i 10 år minus kirkedelen. Kirkedelen eies og administreres av Stjørdal Kirkelige Fellesråd.

Leieavtalen er aktivert i balansen på konto 2279915 basert på nåverdi av 10 års leiebeløp og rentesats 2,2%. Aktivert leieavtale i balansen nedskrives over 10 år.

Antall leasede biler redusert hvert år. Dette skyldes en gradvis overgang til kjøp av flere biler

## Note 21 Selvkostområder

Stjørdal kommune valgte å gå over til beregning av selvkost ved bruk av Momentum's selvkostprogram for 2014. Dette betyr at områdene ikke blir ført som selvkost i regnskapet f.o.m. 2014, men at beregningen gjøres ved at regnskapet leses inn i modellen. Beregningen gjøres da for hvert område ut fra definert funksjonsområde og anbefalte fordelingsnøkler. Modellen tar hensyn til indirekte kostnader og kapitalkostnader. Det å bruke ressurser på internføringer synes unødvendig da modellen dokumenterer dette. Dette betyr at regnskap og budsjett for områdene ikke lenger går i null, men viser hva som skal dekkes av indirekte og kapitalkostnader samt en evt. underdekning for området.

Selvkost for 2018 viser at det avsettes til bundet fond for områdene slam og feiing, mens det for vann, avløp og renovasjon brukes av fond pga økte kapitalkostnader etter investering samt økte driftsutgifter. For byggesak er det et lite underskudd i 20 oppsparte fondsmidler er brukt opp og i tillegg er det et regnskapsmessig merforbruk fra 2017.

|            | Resultat 2018 |           |                        |                              | Balansen 2018                        |                                |                          |
|------------|---------------|-----------|------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
|            | Inntekter     | Kostnader | Over(+)/underskudd (-) | Årets dekningsgrad i %<br>1) | Avsetn(+)/bruk av (-) dekn.gradsfond | Dekningsgradsfond pr 31.12. 2) | Regnsk. messig merforbr. |
| Vann       | 23 804        | 28 981    | -5 177                 | 82,10 %                      | -4 735                               | 0                              | -391                     |
| Avløp      | 37 243        | 47 305    | -10 062                | 87,40 %                      | -5 617                               | 0                              | -4 431                   |
| Slam       | 3 350         | 3 081     | 269                    | 108,70 %                     | 269                                  | 1 109                          |                          |
| Renovasjon | 29 758        | 30 044    | -286                   | 98,99 %                      | -286                                 | 3 446                          |                          |
| Feiing     | 3 913         | 3 902     | 11                     | 100,30 %                     | 11                                   | 603                            |                          |
| Byggesak   | 5 386         | 5 589     | -203                   | 96,80 %                      | 0                                    | 0                              | -1 268                   |

1) Årets dekningsgrad før 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 årsperiode.

|            | Resultat 2017 |           |                        |                              | Balansen 2017                        |                                |                          |
|------------|---------------|-----------|------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
|            | Inntekter     | Kostnader | Over(+)/underskudd (-) | Årets dekningsgrad i %<br>1) | Avsetn(+)/bruk av (-) dekn.gradsfond | Dekningsgradsfond pr 31.12. 2) | Regnsk. messig merforbr. |
| Vann       | 23 123        | 22 117    | 1 006                  | 104,20 %                     | 1 006                                | 4 735                          |                          |
| Avløp      | 32 033        | 34 985    | -2 952                 | 90,80 %                      | -2 952                               | 5 617                          |                          |
| Slam       | 3 578         | 3 356     | 222                    | 106,20 %                     | 222                                  | 840                            |                          |
| Renovasjon | 29 550        | 26 818    | 2 732                  | 110,19 %                     | 2 732                                | 3 732                          |                          |
| Feiing     | 4 036         | 3 695     | 341                    | 109,80 %                     | 341                                  | 592                            |                          |
| Byggesak   | 3 233         | 5 393     | -2 160                 | 59,50 %                      | -1 095                               | 0                              | -1 065                   |

|            | Resultat 2016 |           |                        |                              | Balansen 2016                        |                                |                          |
|------------|---------------|-----------|------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
|            | Inntekter     | Kostnader | Over(+)/underskudd (-) | Årets dekningsgrad i %<br>1) | Avsetn(+)/bruk av (-) dekn.gradsfond | Dekningsgradsfond pr 31.12. 2) | Regnsk. messig merforbr. |
| Vann       | 23 152        | 22 501    | 651                    | 102,89 %                     | 651                                  | 3 729                          |                          |
| Avløp      | 29 178        | 28 100    | 1 078                  | 103,84 %                     | 1 078                                | 8 569                          |                          |
| Slam       | 3 199         | 2 985     | 214                    | 107,17 %                     | 214                                  | 618                            |                          |
| Renovasjon | 29 286        | 27 972    | 1 314                  | 104,70 %                     | 1 314                                | 1 000                          |                          |
| Feiing     | 3 963         | 3 811     | 152                    | 103,99 %                     | 152                                  | 251                            |                          |
| Byggesak   | 5 445         | 4 496     | 949                    | 121,11 %                     | 949                                  | 1 095                          |                          |

|            | Resultat 2015 |           |                        |                              | Balansen 2015                        |                                |                          |
|------------|---------------|-----------|------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
|            | Inntekter     | Kostnader | Over(+)/underskudd (-) | Årets dekningsgrad i %<br>1) | Avsetn(+)/bruk av (-) dekn.gradsfond | Dekningsgradsfond pr 31.12. 2) | Regnsk. messig merforbr. |
| Vann       | 22 093        | 20 373    | 1 720                  | 108,44 %                     | 1 762                                | 3 078                          |                          |
| Avløp      | 29 261        | 25 478    | 3 783                  | 114,85 %                     | 3 890                                | 7 491                          |                          |
| Slam       | 3 494         | 3 459     | 35                     | 101,01 %                     | 43                                   | 404                            |                          |
| Renovasjon | 26 618        | 26 724    | -106                   | 99,60 %                      |                                      | -314                           |                          |
| Feiing     | 3 742         | 3 364     | 378                    | 111,24 %                     | 99                                   | 99                             |                          |
| Byggesak   | 5 532         | 4 888     | 644                    | 113,18 %                     | 146                                  | 146                            |                          |

## Note 22 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisjon

### Årsverk

Antall årsverk i kommunen var pr. 31.12.18 1.544,1 fordelt på 1.908 ansatte. Dette er en nedgang på 0,9 årsverk fra 31.12.17, men en økning på 9 ansatte. I en så stor organisasjon kan vi si at antall årsverk er stabilt. Det er også lite svingninger fra etat til etat. Institusjon og demens har gått litt opp i antall årsverk, noe som er naturlig siden etat omsorg i mars gjorde om en enhet bosenterplasser ved Fosslia bosenter til institusjonsplasser.

### Ytelser til ledende personer

|          | 2018         | 2017         |
|----------|--------------|--------------|
| Rådmann  | kr 1 248 995 | kr 1 156 717 |
| Ordfører | kr 1 008 920 | kr 983 190   |

### Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA (tidligere KomRev Trøndelag IKS.) Samlede godtgjørelser til revisor utgjør for 2018 kr. 1.410.000,- (samme beløp som i 2017). Beløpet dekker all revisjonstjeneste til kommunen, dvs. regnskapsrevisjon, særattestasjoner, forvaltningsrevisjon, legater, samt deltakelse i møter i kontrollutvalg m.v.

## Note 23 Betingede hendelser, forpliktelser etter balansedagen

Ikke aktuell i 2018.

## Note 24 Fordelt mva-kompensasjon

Dette er en oversikt som viser bygg hvor kun en andel av utgiftene er kompensasjonsberettiget.

| Objekt                           | Ansvarsnummer    | Kompensasjonsprosent          |
|----------------------------------|------------------|-------------------------------|
| Lokstallen                       | 712009           | 52 % kompensasjon             |
| Hegrahallen                      | 426201           | 72 % kompensasjon             |
| Skatvalshallen                   | 426301           | 72 % kompensasjon             |
| Fjellhallen                      | 426401           | 66 % kompensasjon             |
| Svømmehallen (inkl. investering) | 426403 og 426919 | 65 % kompensasjon             |
| Kunstgressbanen                  | 426416           | 35 % kompensasjon             |
| Stjørdalshallen                  | 426402           | 30 % komp/45% fradrag (§11.1) |
| Rådhuset                         | 421401           | 93 % kompensasjon             |
| Thyholtvegen 14 - utleieboliger  | 425466           | 20 % kompensasjon             |

For leie av Kimen kulturhus fra SKU AS er leieutgiftene fordelt slik i 2018:

|                         |         |                                |
|-------------------------|---------|--------------------------------|
| Mvakompensasjon:        | 86,45 % | Egen kompensasjon              |
| Mvafradrag etter §11.1: | 13,55 % | Kino og avg.pliktig virksomhet |

Av den kompensasjonsberettigede delen er kommunens ikke-kompensasjonsberettigede bruk beregnet til 1,22%. Kompensasjonsloven angir en grense på 5% for at dette skal regnes som ubetydelig. Ut fra denne bestemmelsen har kommunen krevd full kompensasjon for den kompensasjonsberettigede andelen på 86,45% av bygget.