



Verdal kommune



Årsberetning 2012

Verdal, 19. mars 2013



Innhold:

Kapittel 1	Rådmannens innledning	3
Kapittel 2	Situasjonsbeskrivelse organisasjon	5
2.1.	Organisasjonskart for Verdal kommune 31.12.12.....	5
2.2.	Årsverksutvikling	6
2.3.	HMS.....	7
2.4.	Diskriminering og likestilling	7
2.5.	Fravær	9
2.6.	Tilstand Verdal kommune	11
2.7.	Etikk.....	12
Kapittel 3	Økonomi	13
3.1.	Regnskapsresultat	13
3.2.	Investeringer	17
3.3.	Balanseregnskapet	18
3.4.	Finansstrategi	18
3.5.	Driftsresultat for kommunedelplanområdene.....	24

Kapittel 1 Rådmannens innledning

Tidligere i år la rådmannen fram en **årsrapport**, som gir informasjon om status i arbeidet innen kommuneplanområdene. Denne **årsberetningen**, som følger regnskapet for 2012, fokuserer på de økonomiske utviklingstrekkene og kommunelovens formalkrav om rapportering.

Samfunn og tjenester

2012 har vært et år med særdeles stor aktivitet i Verdal, både i kommuneorganisasjonen og samfunnet for øvrig. Dette vises blant annet i at befolkningsveksten i Verdal var på det høyeste på mange år i 2012, med en vekst på 1,06% (152 personer). Samtidig har denne veksten utfordret boligmarkedet i Verdal, med svært stor prisstigning på boliger. Prisøkningen på over 17% gjør det utfordrende for mange å komme inn i boligmarkedet. Det har blitt igangsatt mange byggeprosjekter gjennom året, men det er fortsatt utfordringer både med hensyn til antall boliger og mixen mellom boligtyper. Kommunestyret har vedtatt prinsipper for å håndtere behovet for innkvartering av innleid arbeidskraft som følge av stor aktivitet i næringslivet.

Det nye skole- og idrettsanlegget i Verdalsøra ble offisielt åpnet og tatt i bruk i 2012, etter en byggeprosess som i all hovedvekt har gått bra. Dette anlegget, sammen med det renoverte og ombygde Vuku oppvekstsenter, representerer et kraftig løft for skole- og idrettsaktiviteten i kommunen. Kommunen kjøpte Gjensidigegården og Melvoldgården på slutten av 2012, og disse gårdene skal brukes for ytterligere utvikling av det helhetlige tjenestetilbudet i kommunen.

I forbindelse med tariffoppgjøret på våren ble det brudd i forhandlingene, og Fagforbundets medlemmer i Verdal ble tatt ut i streik. På det meste var om lag 200 personer i streik i Verdal, og dette merkes naturlig nok på tjenesteproduksjon. Internt ble streikesituasjonen håndtert godt i Verdal, med åpenhet, god dialog og løsningsfokus.

I løpet av 2012 ble forhandlinger og beslutninger om å etablere et havneselskap i Trondheimsfjorden sluttstilt. Trondheim Havn IKS er med det ny driver av havneanlegget i Verdal fra 1. januar 2013, og en ny partner for videre utvikling lokalt.

Verdal kommune har fått svært gode tilbakemeldinger på tilrettelegging og tjenesteproduksjon i flere undersøkelser i 2012. Spesielt Borgerundersøkelsen, hvor verdalingene selv gir uttrykk for sin opplevelse av eget samfunn, plasserte Verdal på toppen av småbyene for bo-opplevelse.

På slutten av året, og tidlig i 2013, gikk flere kontrakter i Kværner Verdals marked til utenlandske verft. Dette viser hvor fort et konjunkturutsatt samfunn påvirkes, og fordrer stadig forbedring og utvikling av både bedrifter og kommuneorganisasjon.

Organisasjon

Kommunen er en stor arbeidsgiver. 1044 fast ansatte utfører i overkant av 880 årsverk i Verdal kommune. De som har sitt arbeid innen enheter i ISK ble overført fra kommunen til samkommunen i 2010. Gjennom 2012 er det en styrt økning i antall årsverk.

Forsøket Innherred samkommune er drevet siden 2004. I 2012 ble det klart at samkommunemodellen ble lovfestet med hjemmel i Kommuneloven. Innherred samkommune er etablert som fast organisasjon fra 1. januar 2013.

Det er arbeidet mye med å få på plass et elektronisk system for kvalitet og internkontroll de siste årene. Rutiner knyttet opp mot internkontroll har hatt høy prioritet i 2012, og arbeidet med å videreutvikle interne systemer vil prioriteres videre inn i 2013.

Samarbeidet mellom de ulike kommunale enhetene, mellom ledelse og tillitsvalgte og mellom administrativ og politiske ledelse er i stadig positiv utvikling.

Det har vært stort fokus på nærvær og arbeid for å øke dette også i 2012. Trenden med nedgang i sykefravær har fortsatt i 2012.

De siste to årene har ledelse, etikk, verdier, samhandling og arbeidsprosesser stått i fokus for utvikling av organisasjonen. Dette arbeidet krever kontinuitet og vil fortsette også framover, og det er gjennom dette arbeidet at nødvendig endrings- og utviklingsarbeid blir naturlig gjort i linjeorganisasjonen.

Økonomi

Kommunens regnskap for 2012 viser et regnskapsresultat på 13,3 millioner kroner. Overskuddet fremkommer hovedsakelig som følge av:

- merinntekter som følge av økning i skatteinngangen i forhold til budsjettet nivå
- positivt bidrag fra Innherred samkommune
- positive budsjettavvik spesielt innen de store sektorene «Oppvekst» og «Helse, velferd, pleie og omsorg»

Rådmannen ønsker å bemerke at det reelle regnskapsresultatet er på 14,8 millioner kroner, men at et underskudd innen avløpssektoren på drøyt 1,5 millioner kroner gjør at årets mindreforbruk legges fram som 13,3 millioner kroner. Underskuddet innen avløpssektoren vil dekkes inn igjen gjennom gebyrinntekter senere år.

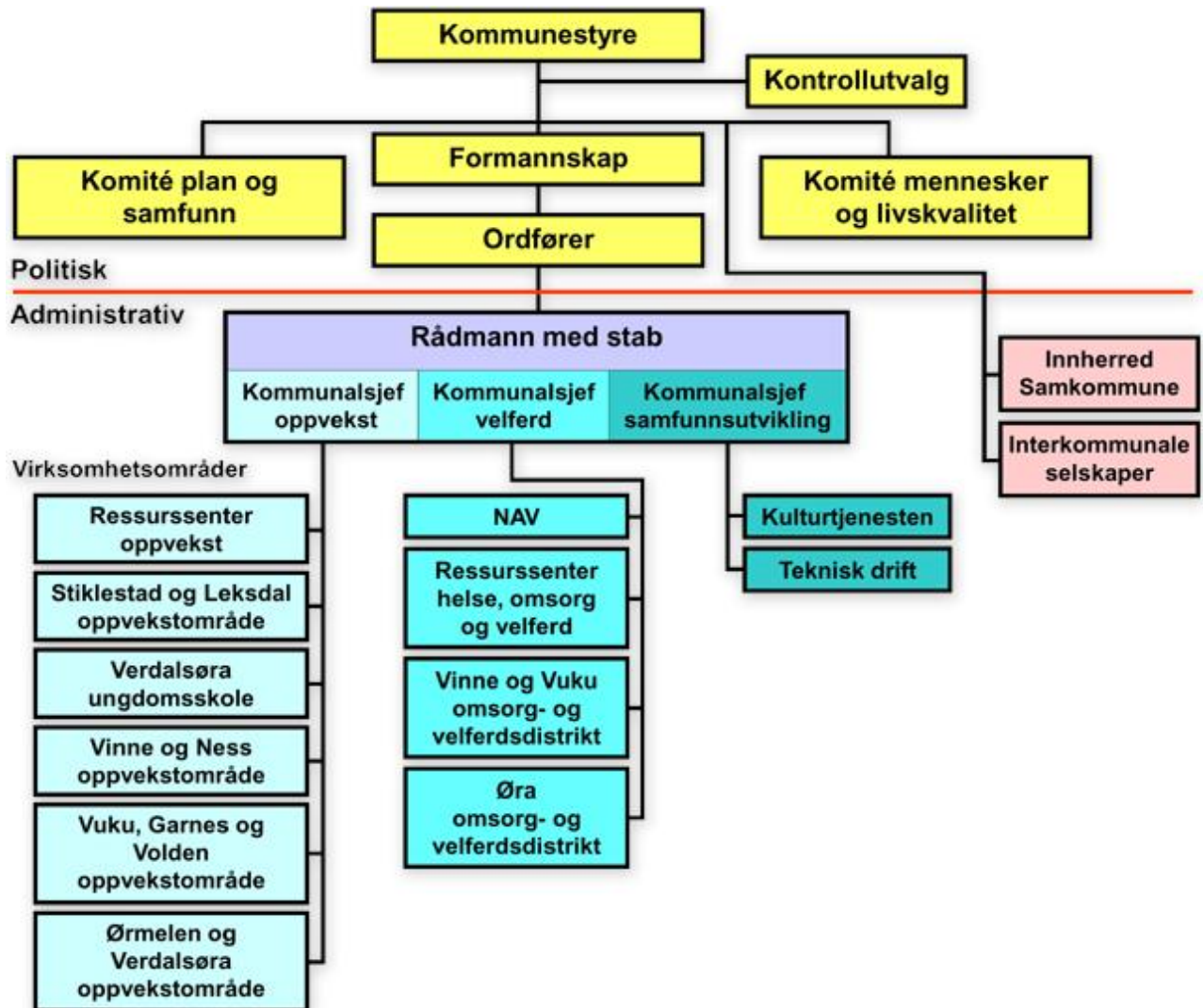
Det viktigste budskapet i forbindelse med årets regnskapsmessige resultat er at aktiviteten – den daglige driften – i sum er i balanse i forhold til de driftsrammer kommunestyret har stilt til rådighet. Dette er svært viktig for den langsiktige styringen, robustheten og evnen til utvikling av tjenestetilbudet over tid. På samme måte er det viktig at de merinntekter vi fikk i 2012, som var engangsinntekter, blir satt til side og ikke bidrar til å løfte driftsnivået ut over det vi har bæreevne til over tid.

Rådmannen er både stolt over og glad for organisasjonens og den enkeltes evne til å gjøre de daglige valgene som gjør at vi klarer økonomisk balanse i et utfordrende år.

For å få til dette har svært mange i organisasjonen tatt store løft, både med hensyn til beslutninger, arbeidsinnsats og prioriteringer. Organisasjonen fortjener stor ros og takk for måten det holdt fokus på å produsere godt for de pengene vi har. Dette gode arbeidet må fortsette ufortrødent videre. Det er bare slik vi kan møte de utfordringene som kommer i årene fremfor oss.

Kapittel 2 Situasjonsbeskrivelse organisasjon

2.1. Organisasjonskart for Verdal kommune 31.12.12



Virksomhetsområdene under Kommunalsjef oppvekst er endret fra 1. januar 2013, hvor de fem geografiske virksomhetsområdene er erstattet med to faglige, hhv. virksomhetsområde skole og sfo og virksomhetsområde barnehage. En faglig innretning av virksomhetsområdene under Kommunalsjef helse og velferd vil også bli gjennomført i 2013.

2.2. Årsverksutvikling

Utvikling i antall årsverk fra 2010 til 2012.

Virksomhetsområder	Pr. 31.12.10	Pr. 31.12.11	Pr. 31.12.12	Endring 2011 - 2012
Vuku Garnes og Volden oppvekstområde	70,7	72,8	72,0	-0,8
Stiklestad og Leksdal oppvekstområde	58,0	56,3	61,4	5,1
Ørmelen og Verdalsøra oppvekstområde	124,4	124,6	136,4	11,8
Verdalsøra ungdomsskole	58,5	53,7	54,4	0,7
Vinne og Ness oppvekstområde	72,3	70,6	69,2	-1,4
Ressurssenter oppvekst	51,5	57,1	60,5	3,4
Sum oppvekst	435,4	435,0	453,9	18,9
Øra omsorgs- og velferd	155,6	169,5	177,3	7,8
Vinne og Vuku omsorg og velferd	121,3	127,0	135,6	8,6
Ressurssenter helse- og omsorg	41,8	27,9	32,6	4,7
NAV (sosial/rus/psykiatri/flyktning)	16,0	12,3	14,8	2,5
Sum helse, velferd, pleie og omsorg	334,7	336,7	360,3	23,6
Kulturtjenesten	11,2	11,0	11,4	0,4
Teknisk drift	43,5	41,3	44,8	3,5
Rådmannen	11,9	11,4	11,4	0,0
Sum antall årsverk Verdal kommune	836,7	835,4	881,7	46,3

Antall årsverk i Innherred samkommune fremgår av egen årsberetning. Som det går frem av oversikten foran er det en økning i antall årsverk fra 835,4 til 881,7 fra 2011 til 2012. Tallene er pr. 31/12.

Innen oppvekstområdene skyldes økningen tilflytting av minoriteter, økte brukerbehov (spesialundervisning), ny aktivitet (valgfag), noe merinntak i barnehage og SFO, og eksterne midler som har finansiert ny eller eksisterende aktivitet.

Økningen av årsverk innen helse, velferd, pleie og omsorg er skyldes hovedsakelig innføring av vikarpool (bruk av budsjetterte vikarmidler), vakanser i stillinger pr. 31.12.11, økte behov hos enkeltbrukere og bruk av tilskuddsmidler til ulike prosjekter (eksempelvis innen rusomsorg).

Det vises til årsberetningens vedlegg for mer detaljert beskrivelse av endringene for hvert enkelt område.

2.3. HMS

Arbeidsmiljøutvalget: Det er i 2012 avholdt 5 møter, derav 2 fellesmøter med Levanger kommunes arbeidsmiljøutvalg. Det er registrert 62 saker/orienteringer i 2012

Årsplan HMS: I 2012 er det utarbeidet og publiserte 11 av enhetene/verneområdene i Verdal kommune med egen HMS-årsplan, mot 17 i 2011.

Bedriftshelsetjenesten: Det ble utarbeidet en ny avtale med AktiMed for levering av bedriftshelsetjenester i 2012. Antall timer forbruk i 2012 er 750 timer, sammenlignet med timeantallet i 2011, var antallet på ca 691 timer.

Treningsavtaler

Bedriftsavtaler ble videreført med 3T og CARE i Levanger, i tillegg ble ny avtale med SPREK i Verdal skrevet under.

IA arbeid: Det ble gjennomført IA dager for ansatte i Verdal kommune, Levanger kommune og Innherred samkommune i januar 2012, med tema «Med fokus på IA-avtalens delmål 1»

Seniortiltak: Seniortiltakene innført i 2007 er videreført også i 2012. Det ble gjennomført to seniorseminar dager i Verdal kommune og Levanger kommune i mars 2012, i samarbeid med Kommunal Landspensjonskasse og Statens pensjonskasse.

AKAN: De kommunale AKAN-retningslinjene ble revidert i 2012. AKAN er også et fast tema som berøres i 40 timers HMS kurset. Det har ikke vært noen overordnet informasjon-/opplæringsvirksomhet om AKAN i 2012, bortsett fra at det er lagt inn som tema på grunnkurs arbeidsmiljø.

Kurs: Det ble gjennomført to 40 timers arbeidsmiljøkurs for nye verneombud, ledere og hovedverneombudene (Verdal og Levanger) våren 2012.

Ulike prosjekter/kurs:

1. Kvalitetslosen - Forfattersamlinger
I 2012 ble det gjennomført 3 samlinger med oppfølging/opplæring av forfattere i kvalitetslosen, i tillegg ble det kjørt oppfriskningskurs/samlinger for ledere og ansatte i bruk av kvalitetslosen.
2. IA fagdager
Intern IA-fagdag med tema «Med fokus på IA-avtalens delmål 1». 116 ansatte deltok.

Prosjekt Langtidsfrisk; forebygging og ivaretagelse av langtidsfriske medarbeidere, prosjektet for renholderne ble avsluttet i 2012. Prosjekt Langtidsfriske ble videreført, med oppstart av tre nye enheter i slutten av 2012.

2.4. Diskriminering og likestilling

Kommunen har plikt til å fremme likestilling og hindre diskriminering. Vern mot diskriminering i arbeidslivet sikres gjennom fire ulike lover:

Likestillingsloven forbyr diskriminering på grunn av kjønn, graviditet og foreldrepermisjon.

Diskrimineringsloven forbyr diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Diskriminerings- og tilgjengelighetsloven forbyr diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Loven stiller også krav om individuell tilrettelegging på arbeidsplassen.

Arbeidsmiljøloven forbyr diskriminering på grunn av politisk syn, medlemskap i fagforening, seksuell orientering og alder.

Kommunen er opptatt av å oppfylle målene i alle disse lovene og ved kunngjøring av ledige stillinger opplyses det at kommunene er opptatt av mangfold, og at man oppfordrer alle kvalifiserte til å søke uavhengig av bl.a. alder og funksjonsevne. Videre har kommunen rutiner for tilsetning som sikrer at bestemmelser i lov- og avtaleverk følges. Det gjennomføres i tillegg årlig kompetanseutvikling innen området.

Gjennom innførte seniortiltak motiveres eldre arbeidstakere til å stå lengre i sine stillinger. Retningslinjer ligger i Kvalitetsloven. Kommunens ledere har fokus på god oppfølging av sykemeldte og gjennomfører årlige seniorsamtaler og medarbeider/utviklingssamtaler med ansatte. Alle nye bygg tar hensyn til universell utforming, samt at en forsøker å tilpasse eksisterende bygg slik at det skal være inkluderende for alle med ulike funksjonshemninger. I 2011 ble system for opplesing av tekst på kommunens hjemmesider anskaffet slik at også svaksynte kan benytte kommunens tjenester på nettet.

Fokusområder for likestillingsarbeid

Det er bevissthet rundt likestilling ved:

- ansettelser
- lønnsoppgjør
- arbeids- og oppgavefordeling
- tilrettelegging av karrieremuligheter i ulike faser av den yrkesaktive perioden
- lederopplæring
- sammensetting av prosjektgrupper og utpeking av prosjektledere
- møtekultur og nettverk
- menn i kvinnedominerte yrker og kvinner i mannsdominerte yrker
- oppgradering av status for kvinnedominerte yrker
- ordninger med fleksibel arbeidstid
- integrering av fremmedkulturelle menn og kvinner

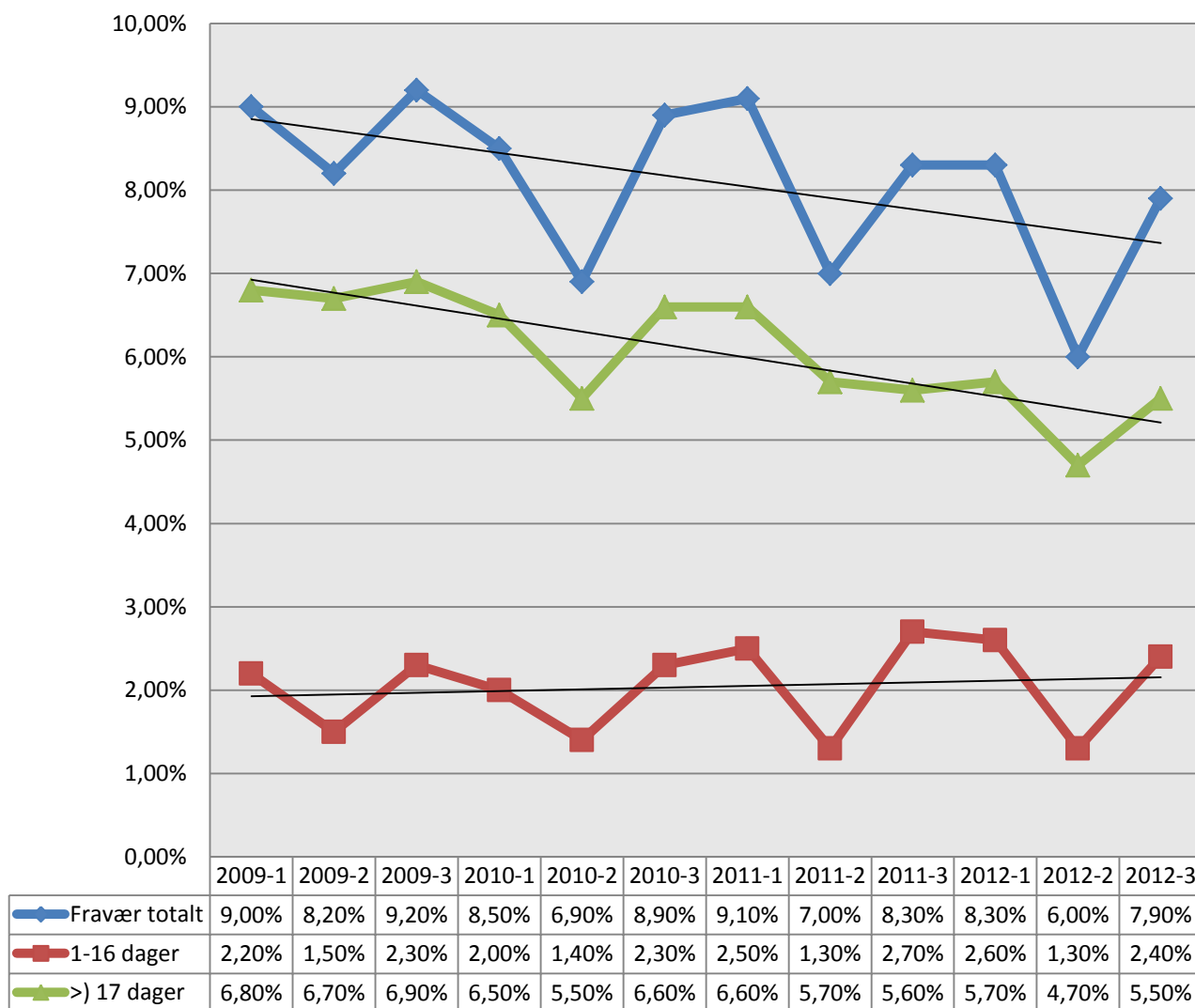
Hovedtariffavtalen § 2.2 brukes ved ansettelser. "...når søkere av begge kjønn står kvalifikasjonsmessig likt, foretrekkes kvinnelig søker når dette kjønn er underrepresentert." Det jobbes med større stillinger, hovedsakelig innenfor omsorg, jf prosjektet «ufrivillig deltid», som startet opp i 2012.

2.5. Fravær

Fra å fokusere på fravær, vil organisasjonen heller fokusere på nærvær. Dette er også i samsvar med prosjekter som kjøres i kommunen med fokus på å øke nærværet på virksomhetsområdene. Tabellen nedenfor viser utviklingen i fravær for hvert enkelt virksomhetsområde fra 2011 til 2012. Det er flere virksomheter som viser en positiv utvikling. Dette er gledelig, og viser at arbeidet som legges ned på dette området synes å ha en positiv effekt.

Fravær pr. virksomhetsområde	2011			2012			Endring total
	Total	1-16 d	16->	Total	1-16 d	16->	
110 Driftssjef	2,90 %	0,40 %	2,50 %	1,50 %	0,70 %	0,80 %	-1,40 %
120 Vuku/Garnes/Volden oppvekst	7,40 %	2,30 %	5,10 %	9,30 %	1,70 %	7,60 %	1,90 %
121 Stiklestad/Leksdal oppvekst	6,20 %	1,60 %	4,60 %	8,60 %	2,00 %	6,60 %	2,40 %
122 Øra/Ørmelen oppvekst	7,60 %	2,10 %	5,50 %	7,10 %	1,90 %	5,20 %	-0,50 %
123 Verdalsøra ungdomsskole	9,20 %	2,40 %	6,80 %	4,50 %	2,20 %	2,30 %	-4,70 %
124 Vinne/Ness oppvekst	8,70 %	1,90 %	6,80 %	7,00 %	2,00 %	5,00 %	-1,70 %
125 Kultur	1,40 %	1,00 %	0,40 %	1,10 %	0,90 %	0,20 %	-0,30 %
130 Ressurssenter oppvekst	9,40 %	2,20 %	7,20 %	6,50 %	2,40 %	4,10 %	-2,90 %
132 Vinne/Vuku omsorg/velferd	8,50 %	2,70 %	5,80 %	8,90 %	2,40 %	6,50 %	0,40 %
133 Øra omsorg og velferdsdistrikt	9,80 %	2,80 %	7,00 %	9,50 %	2,80 %	6,70 %	-0,30 %
135 NAV	11,40 %	2,80 %	8,60 %	6,00 %	0,60 %	5,40 %	-5,40 %
136 Ressurssenter HOV	10,40 %	2,40 %	8,00 %	6,50 %	1,30 %	5,20 %	-3,90 %
141 Teknisk drift	7,90 %	1,50 %	6,40 %	4,80 %	1,60 %	3,20 %	-3,10 %
Totalt	8,30 %	2,20 %	6,10 %	7,60 %	2,10 %	5,50 %	-0,70 %

Fravær Verdal kommune - utvikling



Som grafene viser har det totale fraværet vist en positiv utvikling de senere årene, spesielt ser man at det er nedgang i de lange fraværene som har bidratt til økt nærvær. Korttidsfraværet ligger stabilt på rundt 2 % i hele perioden.

2.6. Tilstand Verdal kommune

Ansatte	Kvinner	Menn	Totalt	
Antall fast ansatte Verdal	877	167	1044	
Gj.sn. stillingsprosent	74,38 %	92,35 %	77,26 %	
Gj.sn. lønn pr. årsverk	393.699,-	429.418,-	399.413,-	
Rådmann og kommunalsjefer	1	3	4	
Virksomhetsledere	5	7	12	
Gj.sn. lønn virksomhetsledere	585.974,-	642.202,-		
Andel deltidsstillinger - prosent				
0-49,99 %	11,2 %	4,8 %		
50-99,99 %	51,3 %	13,2 %		
100 %	37,5 %	82,0 %		
Menn i kvinnedominerte yrker og kvinner i mannsdominerte yrker - prosent				
Pleie og omsorg		5,4 %		
Barnehager		9,9 %		
Teknisk	30 %			
Oppvekst	Kvinner	Menn		
Stillingsprosent	74,5 %	90,7 %		
Gjennomsnitt lønn pr årsverk	388.996,-	421.825,-		
Omsorg og velferd	Kvinner	Menn		
Stillingsprosent	65,2 %	69,6 %		
Gjennomsnitt lønn pr årsverk	375.663,-	389.380,-		
Fravær	Fravær kvinner i dagsverk	Snitt pr.kvinne	Fravær menn i dagsverk	Snitt pr.mann
Barns sykdom	870	3,64	132	3,07
Fravær 1-16 dager	4.273	4,55	585	4,27
Fravær >17 dager	11.758	12,53	802	5,85
Politiske lederverv	Kvinner	Menn	Totalt	
Ordfører		1	1	
Varaordfører	1		1	
Komiteledere	1	1	2	
Arbeidsmiljøutvalget	5	3	8	
Administrasjonsutvalget (tillitsvalgte)	7 (2)	6 (2)	13	
Kontrollutvalget	2	3	5	

2.7. Etikk

Det er utarbeidet felles etiske retningslinjer for Verdal kommune, Levanger kommune og Innherred samkommune. Etisk kvalitet på tjenesteyting og myndighetsutøvelse er en forutsetning for at innbyggerne skal ha tillit til kommunen. Målet med de etiske retningslinjene er at alle kommuneansatte skal være seg dette bevisst. Retningslinjene er ment å være generelle rettesnorer som igjen krever refleksjon av den enkelte ansatte.

Kommunen som arbeidsgiver har det overordnede ansvaret for de etiske retningslinjene og for at disse blir fulgt. Lederne har et særlig ansvar for oppfølging. For det første fordi lederne gjennom ord, handlinger og lederstil har stor innflytelse på kulturen og normene for atferd i organisasjonen. For det andre fordi lederne selv kan bli satt i situasjoner hvor valg og beslutninger krever etisk refleksjon og klokskap. For det tredje fordi det er ledernes ansvar å sørge for at hele organisasjonen er seg bevisst de etiske kravene som stilles i virksomheten, og at det umiddelbart blir tatt opp i organisasjonen dersom det skjer brudd på lover og regler eller det utvikler seg en uheldig sedvane og kultur.

Den enkelte ansatte plikter å gjøre seg kjent med de bestemmelser og instruksjoner som til enhver tid gjelder for vedkommendes stilling, og har et personlig ansvar for å følge retningslinjene på beste måte.

Den grunnleggende plattformen for driften i Verdal kommune er utarbeidet over tid, og spesielt verdigrunnlaget Lojalitet – Ærlighet – Respekt er sentralt for den etiske standarden også.

<u>Samhandlingsregler</u> 1. En utfordring er alles utfordring. 2. Helheten først – vi hjelper hverandre. 3. Vi vil gjøre hverandre bedre.
<u>Verdier</u> Lojalitet, ærlighet og respekt er grunnlag for tillit og troverdighet internt og utad
<u>Vision</u> Livskvalitet og vekst

Kapittel 3 Økonomi

3.1. Regnskapsresultat

Regnskapsresultat	Beløp i hele 1000 kroner					Endring i % 2011 - 2012
	2008	2009	2010	2011	2012	
Inntekter / utgifter						
Sum driftsinntekter	707 451	820 372	870 785	901 522	975 695	8,2 %
Sum driftsutgifter	675 231	781 607	791 895	827 618	895 645	8,2 %
Brutto driftsresultat	32 220	38 765	78 890	73 904	80 050	8,3 %
Netto kapitalutgifter	39 962	46 081	39 461	50 233	58 645	16,7 %
Netto driftsresultat	-7 742	-7 316	39 429	23 671	21 405	-9,6 %
Netto avsetninger	-10 403	-9 375	15 295	-15 671	-6 108	-61,0 %
Finansiering kapitalregnsk.	1 400	1 829	9 500	27 700	14 250	-48,6 %
Overskudd/Underskudd	1 261	230	14 634	11 642	13 263	13,9 %

Regnskapsresultatet: For å komme fram til det regnskapsmessige resultat, må det tas hensyn til overføringer av midler til senere bruk, og bruk av tidligere overførte bevilgninger.

Når det gjelder kommunens fondsbeholdninger vises det til nedenforstående pkt. vedr. fondsavsetninger.

Overskuddet for 2012 ble på 13 263 021,52 kroner. I tallene ovenfor er det korrigert for avskrivninger i driftsutgiftene. Avskrivningene utgjør 34.041.402 kroner.

Brutto driftsresultat viser hvor mye som er til disposisjon av driftsinntektene etter at ordinære driftsutgifter er dekket. Brutto driftsresultat økte med 8,3 prosent fra 2011 til 2012.

Netto driftsresultat viser hvor mye som er til disposisjon etter at netto kapitalutgifter er dekket.

Netto avsetninger viser hvor mye som enten avsettes eller brukes av tidligere avsetninger. Regnskapet for 2012 viser netto bruk av tidligere avsatte midler på 6,1 mill. kroner. Dette er hovedsakelig budsjettert bruk av disposisjonsfond og tidligere avsatte øremerkede midler.

Hovedtall for årene, 1000 kr.	2008	2009	2010	2011	2012
Antall innbyggere ved årets utgang	14 157	14 222	14 334	14 387	14 539
Endringstakt i %	0,45 %	0,46 %	0,79 %	0,37 %	1,06 %
Skatt på inntekt og formue	217 792	227 818	241 203	229 907	248 878
Eiendomsskatt	15 182	15 981	16 912	16 886	32 742
Rammetilskudd	199 989	239 379	261 103	391 508	415 475
Andre inntekter	274 489	337 195	351 568	263 221	278 600
Sum driftsinntekter	707 451	820 372	870 785	901 522	975 695
Netto driftsresultat	-7 743	-7 317	39 428	23 671	21 405
Netto driftsres i % av driftsinnt.	-1,09 %	-0,89 %	4,53 %	2,63 %	2,19 %
Disposisjonsfond	11 577	7 374	16 580	18 614	28 362
Regnskapsm mer-/mindreforbruk	1 261	230	14 634	11 643	13 263
Dispfond + regn.res i % av driftsinnt.	1,81 %	0,93 %	3,58 %	3,36 %	4,27 %
Investeringer i anlegg	67 611	96 757	201 970	176 886	110 203
Langsiktig gjeld	1 331 207	1 449 253	1 650 237	1 926 613	2 074 595
Herav pensjonsforpliktelser	668 894	733 146	801 984	940 176	1 023 944
Langsiktig gjeld i % av driftsinnt.	188,2 %	176,7 %	189,5 %	213,7 %	212,6 %
Skatter totalt	232 973	243 799	258 114	246 793	281 620
Rammetilskudd	199 989	239 379	261 103	391 508	415 475
Sum frie inntekter	432 962	483 177	519 217	638 301	697 095
Herav til renter og avdrag på lån	-53 288	-54 525	-44 008	-57 832	-65 236
Sum frie inntekter	432 962	483 177	519 217	638 301	697 095
Vekst i frie inntekter	20 016	50 215	36 040	119 084	58 794
Vekst i renter og avdrag på lån	10 822	1 236	-10 517	13 824	7 404
%-andel til renter og avdrag på lån	12,31 %	11,28 %	8,48 %	9,06 %	9,36 %

Driftsinntekter

Tabellen under viser utviklingen de siste årene når det gjelder driftsinntektene.

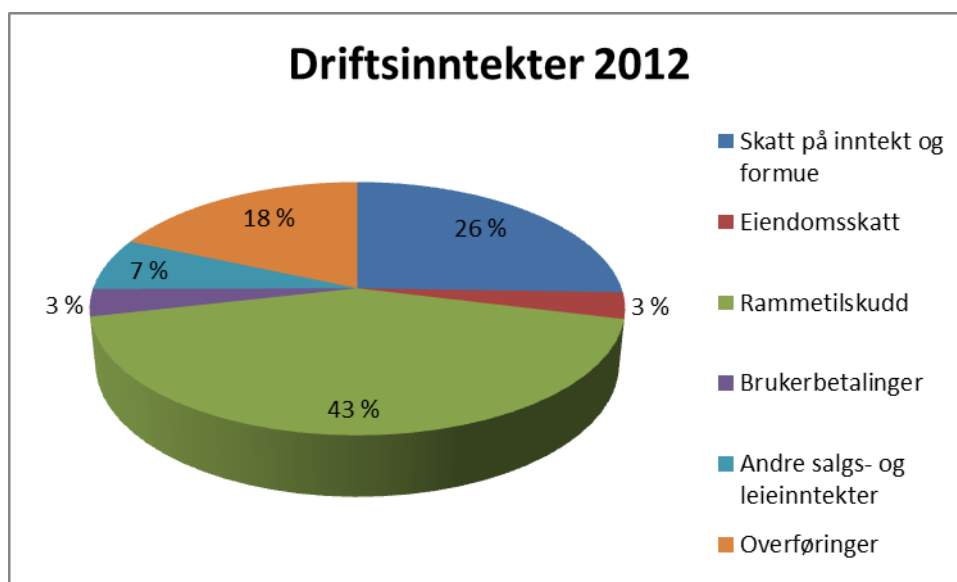
Utvikling i inntekter	Beløp i hele 1000 kroner					Endring i % 2011-2012
	2008	2009	2010	2011	2012	
Type inntekt						
Skatt på inntekt og formue	217 792	227 818	241 203	229 908	248 878	8,25 %
Eiendomsskatt	15 182	15 981	16 912	16 886	32 742	93,90 %
Rammetilskudd	199 989	239 379	261 103	391 507	415 475	6,12 %
Sum frie inntekter	432 963	483 178	519 218	638 301	697 095	9,21 %
Brukerbetaling	26 212	28 706	31 149	32 181	33 812	5,07 %
Andre salgs- og leieinntekter	71 133	73 519	77 818	74 119	65 203	-12,03 %
Overføringer	176 962	234 441	241 492	153 160	179 172	16,98 %
Andre overføringer	181	528	1 108	3 761	413	-89,02 %
Sum driftsinntekter	707 451	820 372	870 785	901 522	975 695	8,23 %

De samlede driftsinntektene øker med 8,2 prosent fra 2011 til 2012.

Skatteinntektene i 2012 ble på 248,9 mill. kroner, som er en økning på 8,3 prosent sammenlignet med året før.

Rammetilskuddet i 2012 ble på 415,5 mill. kroner. Dette er en økning på 6,1 prosent fra 2011.

Samlet er summen av skatt og rammetilskudd ca. 4,9 mill kroner over revidert budsjett for 2012. **Eiendomsskatten** ga en inntekt i 2012 på 32,7 mill. kroner. Dette er nærmere en fordobling i forhold til tidligere år, og skyldes retaksering av eiendommer i 2011/2012. Eiendomsskatten utgjør en betydelig inntektskilde for kommunen.



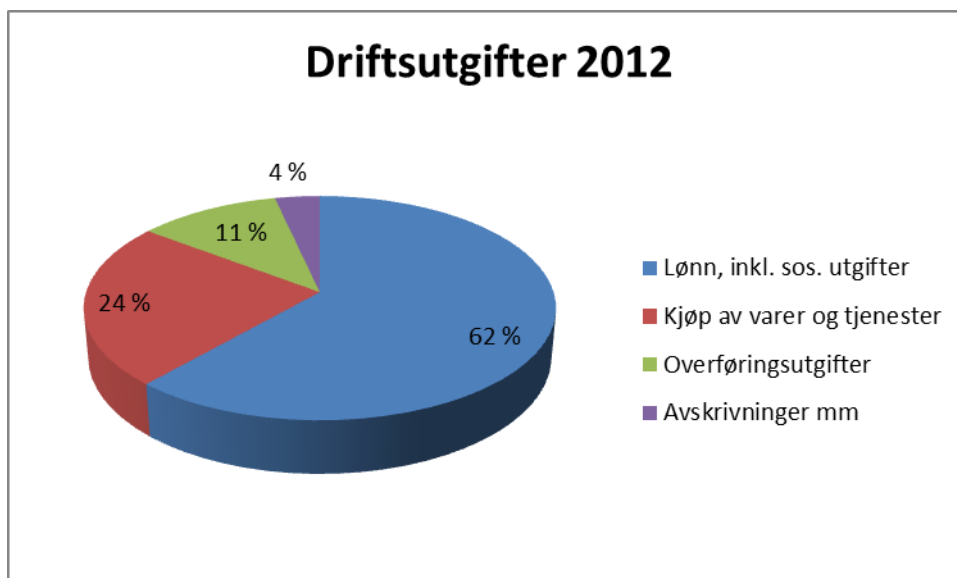
Driftsutgifter

Tabellen under viser utviklingen de siste årene når det gjelder driftsutgiftene.

Utvikling i utgifter	Beløp i hele 1000 kroner					Endring i % 2011-2012
	2008	2009	2010	2011	2012	
Lønn, inkl. sos. utgifter	466 860	526 899	557 486	574 104	572 104	-0,35 %
Kjøp av varer og tjenester	135 524	177 940	158 487	200 723	220 923	10,06 %
Overføringsutgifter	72 847	76 768	75 922	52 791	103 968	96,94 %
Avskrivninger	25 908	35 083	31 506	33 735	32 691	-3,09 %
Sum driftsutgifter	701 139	816 690	823 401	861 353	929 686	7,93 %

Kommunens samlede driftsutgifter øker med ca. 68,3 mill. kroner fra 2011 til 2012, tilsvarende 7,9 prosent. Endringer i regnskapsprinsipp medfører at det i regnskapet vises en nedgang i lønnskostnader og en kraftig økning i overføringsutgifter. Dette skyldes at alle poster i regnskapet fra Innherred samkommune tidligere ble fordelt tilbake til deltakende kommuner på de regnskapsarter de var bokført på i samkommunen. Fra og med regnskapsåret 2012 føres dette som en overføringsutgift i Verdal kommunes regnskap.

I 2011 utgjorde netto lønn tilhørende fra Innherred samkommune 29,9 millioner kroner i oversikten over. Reelt er da økningen i lønn og sosiale kostnader på 27,9 mill. kroner, tilsvarende en økning på 5,1 prosent. I dette ligger både en økning i aktiviteten og kostnader knyttet til lønnsoppgjør i 2012.



Finansposter

Tabellen nedenfor viser utviklingen i kapitalutgifter de siste årene.

Utvikling i kapitalutgifter	Beløp i hele 1000 kroner					Endring i % 2011-2012
	2008	2009	2010	2011	2012	
Type utgift /inntekt						
Renteutgifter og låneomkostninger	36 006	35 024	22 407	32 771	36 974	12,83 %
Renteinntekter og utbytte	13 576	8 386	4 852	8 036	7 296	-9,21 %
Netto renteutgifter	22 430	26 638	17 555	24 735	29 678	19,98 %
Avdrag på lån	17 282	19 501	21 601	25 061	28 263	12,78 %
Sosial- og næringslån	984	590	606	608	892	46,71 %
Mottatte avdrag	734	648	301	172	188	9,30 %
Netto gjeldsavdrag	17 532	19 443	21 906	25 497	28 967	13,61 %
Sum kapitalutgifter	39 962	46 081	39 461	50 232	58 645	16,75 %

De samlede netto rente- og avdragsutgiftene er på ca 58,6 mill. kroner i 2012. Dette er en økning på drøye 8 mill. kroner sammenlignet med 2011. Det er verdt å legge merke til at avdragene fortsatt er på et forholdsvis lavt nivå sammenlignet med kommunens avskrivninger.

Fondsavsetninger.

Utvikling i fondsavsetninger	Beløp i hele 1000 kroner					Endring i % 2011-2012
	2008	2009	2010	2011	2012	
Type utgift / inntekt						
Disposisjonsfond	11 577	7 374	16 580	18 614	28 362	52,37 %
Bundne driftsfond	21 623	18 508	24 826	21 754	17 466	-19,71 %
Ubundne kapitalfond	13 262	3 235	11 034	14 332	13 290	-7,27 %
Bundne kapitalfond	9 921	12 115	5 325	9 235	2 576	-72,11 %
Sum fond	56 383	41 232	57 765	63 935	61 694	-3,51 %

Som det framgår av tabellen ovenfor er kommunens fondsavsetninger noe lavere enn ved utgangen av 2011. Det er imidlertid viktig å merke seg at beholdningen i kommunens disposisjonsfond stadig stiger.

3.2. Investeringer

Oversikten viser investeringer gjennomført i 2012 med en kostnad større enn 0,5 mill. kroner.

Investeringer 2012	Regnskap
Kirkebygg	500 000
Jernbaneundergang	500 000
Reguleringsplan Stiklestad	501 494
Utbedring barnehager	503 236
Sanering kloakk Ørmelen	594 770
Kjøp av maskiner i veg	601 793
Utbygging boligfelt	730 072
Maskiner ved idrettsanlegg	751 454
Utbedring tak skoler	775 541
Volleyballbane Vinne	954 593
IKT-skolene	1 099 021
Kloakk Fleskhus	1 181 239
Kommunale veger	1 326 139
Vann Fleskhus	1 338 873
IKT-investeringer	1 575 836
Gangveger	1 669 974
Administrasjonsbygninger	1 729 388
Bygningsmessige omgjøringer skolebygg	2 668 264
Finansiering	2 888 773
Veganlegg Ørin	2 909 543
Vannledning Ørin	3 502 417
Kloakk Ørin	4 222 817
Vannforsyning Leksdalsvatnet	4 691 015
Boliger/leiligheter	12 175 000
Kjøp av Gjensidigebygget	13 391 602
Startlån	37 189 741
Verdalsøra barneskole	58 615 448

3.3. Balanseregnskapet

Følgende tabell viser hovedtallene fra kommunens balanseregnskap.

Balanseregnskapet	Tall i hele 1000 kr.				
	2008	2009	2010	2011	2012
Eiendeler:					
Omløpsmidler	182 277	175 400	186 870	218 497	210 444
Anleggsmidler	1 356 798	1 486 783	1 716 570	1 866 637	2 003 053
Sum eiendeler	1 539 075	1 662 183	1 903 440	2 085 134	2 213 497
Gjeld og egenkapital:					
Kortsiktig gjeld	86 297	98 088	111 245	134 078	130 014
Langsiktig gjeld	1 331 207	1 449 253	1 650 237	1 926 613	2 074 595
Bokført egenkapital	121 571	114 842	141 958	24 443	8 888
Sum gjeld og egenkapital	1 539 075	1 662 183	1 903 440	2 085 134	2 213 497

I 2012 inngår det 779 mill. kroner i anleggsmidlene som er pensjonsmidler. I posten for langsiktig gjeld inngår 1 024 mill. kroner som er framtidige pensjonsforpliktelser. Korrigert for dette er summen av langsiktige lån, inkludert formidlingslån, på 1 051 mill. kroner ved utgangen av 2012.

Den store endringen i bokført egenkapital mellom 2010 og 2011 skyldes endringer i reglene om regnskapsføring av pensjon i kommuner og fylkeskommuner.

3.4. Finansstrategi

Verdal kommunes finansstrategi er utarbeidet med hjemmel i Kommunelovens § 52 nr. 2 og Forskrift av 9. juni 2009 om kommuner og fylkeskommuners finansforvaltning. Strategien skal forvaltes i samsvar med de til en hver tid gjeldende lover og forskrifter som påvirker finansfunksjonen. Finansreglementet skal vedtas minimum en gang i hver kommunestyreperiode.

Hovedmålsettingen for kommunens finansforvaltning er at den skal sikre en stabil finansiering av kommunens virksomhet. Det primære mål skal være at kommunen til enhver tid er likvid, betalingsdyktig og lite eksponert for risiko. Kommunen skal ha en lav risikoprofil med fokus på å redusere i hvilken grad svingninger i finansmarkedene vil påvirke kommunens finansielle stilling.

Kommunen har ikke langsiktige finansielle aktiva.

Kommunen skal unngå selskaper, forbindelser og verdipapirer der forretningsidé og etisk standard kommer i konflikt med kommunens etiske standard. Dette gjelder forhold som knyttes til barn som arbeidskraft, brudd på menneskerettigheter, miljøforurensning, våpenindustri og aktivitet som bryter med norsk – eller eget lands – lovgivning.

Ingen bestemmelser i finansreglementer er overtrådt og det har ikke funnet sted avvik fra dette.

Låneporteføljen

Sammensetning av låneporteføljen.

Ved utløpet av 2012 hadde kommunen et samlet lånevolum (ex Husbank) på 956 millioner kroner. Fordelingen av lån på långivere er slik:

Långiver	31.des.12
Kommunalbanken	856
Verdipapirmarkedet	100
(tall i mill)	956

Endringer i låneporteføljen/risikoeksponering

Det er i desember betalt et avdrag for 2012 med 27 millioner kroner.

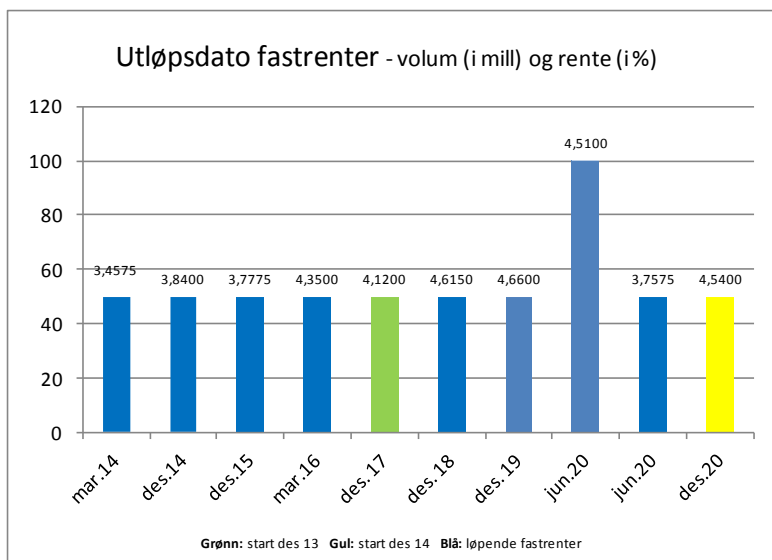
Kommunen har vektlagt å skaffe seg langsiktig finansiering. Tabellen under illustrerer forfallsdato på alle lån. Refinansieringsrisikoen anses å være lav.

Långiver	saldo 31.12.2012	utløps- dato
Obligasjonslån 2006/16	100 000 000	juni 2016
NKB 3M nibor - fast margin (+15 til 3/13)	76 700 000	mars 2037
NKB 3M nibor - var margin	130 000 000	mars 2031
NKB 3M nibor - var margin	132 568 500	desember 2025
NKB 3M nibor - var margin	69 200 000	desember 2030
NKB 3M nibor - fast margin +15 (til 6/13)	46 000 000	juni 2027
NKB 3M nibor - var margin	39 300 000	mars 2026
NKB 3M nibor - var margin	47 497 990	september 2024
NKB 3M nibor - var margin	69 563 530	desember 2028
NKB 3M nibor - var margin	42 800 000	juni 2026
NKB 3M nibor - var margin	129 000 000	mars 2030
NKB 3M nibor - var margin	73 800 000	desember 2036

Kommunen etablerer ihht. intern låne- og rentesikringsstrategi sine lån til flytende rente basert på 3M nibor. Denne referanserenten lå ved siste renteregulering (IMM desember) på 1,87%. I tillegg til niborrenten betaler kommunen en margin, som långiver kan endre på kort varsel (gjelder de fleste av lånene). Denne flytende marginen er ved siste årsskifte lik 0,20 prosentpoeng (varslet økt til 0,25 prosentpoeng fra IMM mars).

I tillegg har kommunen fastrenter etablert ved renteswapper. Renteswappene er slik at kommunen (fra motparten, banken) mottar rente lik 3M nibor - og denne rentereguleres hver 3. måned på samme tidspunkt som kommunens underliggende lån. Kommunen betaler den avtalte, faste renten (til motparten, banken). Kommunen benytter renteswapper fordi dette gir en lavere fastrentekostnad enn tradisjonelle fastrentelån og det er mer fleksibelt ved evt. refinansiering.

Fastrenteposisjonene, som fremgår av tabellen under, har et omfang som gjør at låneporteføljen har 47% fastrente og 53% flytende rente ved årsskiftet.



Gjennomsnittsdurasjonen i låneporteføljen er 2,14 år og rentefølsomheten er 2,09 %.

Kommunen har etablert sikring på deler av den flytende lånemassen for 2013. I praksis innebærer dette at vel 56% av den flytende rentekostnaden er sikret for 2013.

Strategi for rentesikringer.

Bruken av rentesikring er hjemlet i kommunens finansreglement. Når kommunen tar i bruk rentesikringer (renteswapper og FRA's) er det for å skape forutsigbarhet og stabilitet. All etablering av rentesikring skjer i hht. intern strategi for innlån og rentesikring. Hovedforutsetning her er at alle rentesikringer skjer med lang tidshorisont og at de vil bli holdt til forfall (som anleggsmiddel).

Verdi på låneporteføljen og rentesikringer.

Alle kommunens lån har flytende rente med renteregulering hver 3. måned på IMM. Markedskursen på disse lånene vil derfor i all hovedsak være omkring pålydende verdi.

Når det gjelder kommunens fastrenteposisjoner (renteswapper) var disse verdt null ved avtaleinngåelsen. Markedsverdien av fastrenteposisjonene vil etter avtaleinngåelse svinge i takt med markedsutviklingen for tilsvarende rentebindinger. Ved utløp av bindingsperioden vil markedsverdien igjen være null. Beregninger ved siste årsskifte viser at markedsverdien av løpende fastrenter er negative (overkurs). Dette skyldes at fastrentenivåene har falt betydelig siden avtaleinngåelsen:

motpart	kupongrente	sluttdato	volum	markedskurs	markedsverdi	startdato
Danske Bank	3,4575	imm mar 14	50 000 000	101,92	50 960 000	løpende
Danske Bank	3,8400	imm des 14	50 000 000	103,74	51 870 000	løpende
Nordea	3,7775	imm des 15	50 000 000	105,2	52 600 000	løpende
Nordea	4,3500	imm mar 16	50 000 000	107,33	53 665 000	løpende
Danske Bank	4,6150	imm des 18	50 000 000	112,08	56 040 000	løpende
Danske Bank	4,6600	imm des 19	50 000 000	113,23	56 615 000	løpende
DNB	4,5100	imm jun 20	100 000 000	113,07	113 070 000	løpende
Danske Bank	3,7575	imm jun 20	50 000 000	107,37	53 685 000	løpende

Ved utløp av rentebindingsperioden ("sluttdato") vil markedsverdien være lik pålydende ("volum").

Markedet for lån med kommunal risiko.

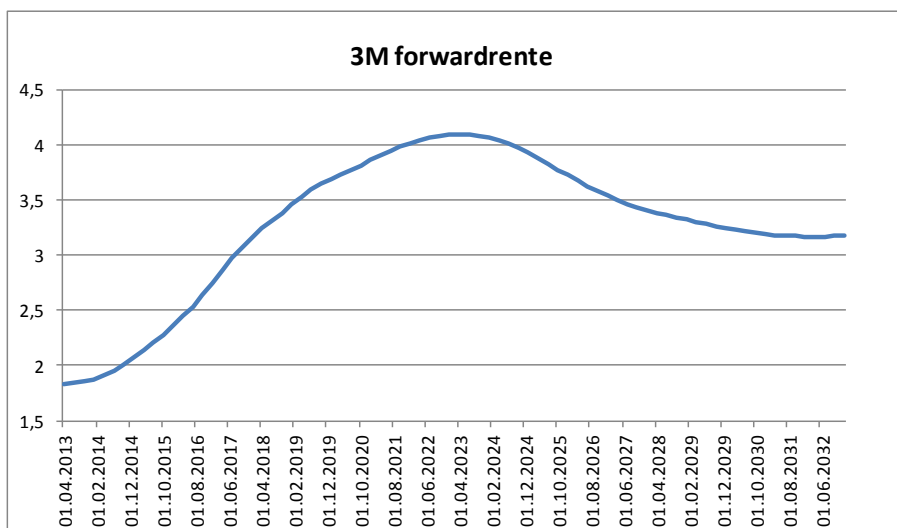
Over hele verden foregår en tilpasning av regulatoriske krav for finansinstitusjoner. Så også i Norge - og dette vil påvirke lån til kommunal sektor. Hvordan de nye kravene blir, er ennå ikke bestemt men det går klart i en retning av at det kreves mer egenkapital bak utlånsvirksomhet. Dette medfører at også Kommunalbanken, som er den viktigste bidragsyteren til kommunal kreditt, må sette på bremsene. Kommunalbanken uttaler mot slutten av 2012 at det ikke er "en selvfølge at alle våre kunder får finansieringstilbud når de ber om det". Med denne uttalelsen føler kommunen at det har vært riktig å legge vekt på lang finansiering, slik det så langt er gjort. Det er heller ikke unaturlig å regne med at også Kommunalbanken kan komme til å heve sine marginer noe med tanke på behovet for å akkumulere egenkapital.

Avvik mellom faktisk forvaltning og krav i finansreglementet.

Ingen bestemmelser i finansreglementet er overtrådt og det har ikke funnet sted avvik fra dette i perioden.

Markedsrenter og egne betingelser.

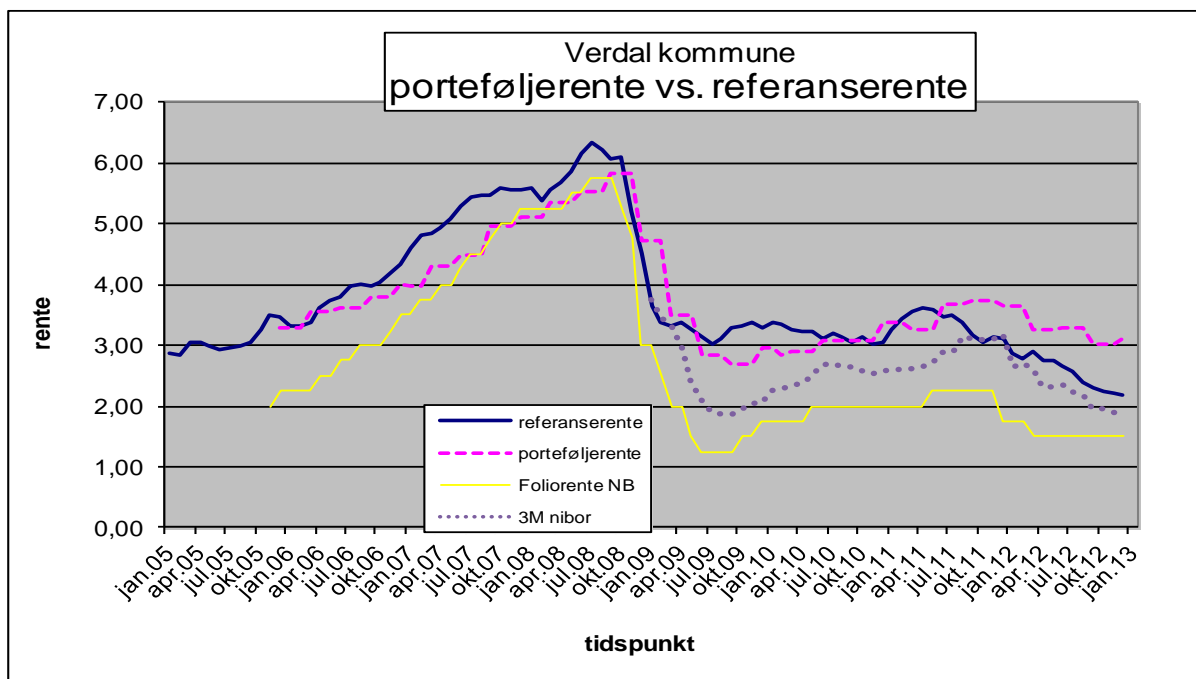
Gjennomsnittrenten i kommunens låneportefølje er 3,11% ved utløpet av 2012. Markedets prising av fremtidig kortrente (FRA-kurven) tilsier at den korte renten kan bli liggende omtrent på dagens nivå gjennom store deler av 2013:



Grafen illustrerer at markedet priser inn omtrent uendret kortrente i 2013.

Sammenligning av renteutgifter (benchmarking).

Kommunen benchmarker sin lånerente ved å sammenligne porteføljerenten med en referanserente som er relevant for kommunal risiko. Referanserenten består av 3M nibor og 4-års fastrente med en durasjon på 2,5 år. Margintillegget kommuner betaler er ikke hensyntatt i for referanserenten, som følgelig blir liggende "for lavt" i grafen. Norges Bank sin styringsrente (foliorenten) og 3M niborrente fremgår også av grafen:



Av grafen ser vi at kurven for referanserenten faller en del i løpet av 2012. Dette skyldes hovedsakelig at nivået på ny fastrente har falt betydelig i perioden. Kommunens porteføljerente preges av de etablerte fastrentene og at disse er gjennomført på nivåer som i dag fremstår som høye.

Vurdering og håndtering av finansiell risiko.

Kommunen vurderer jevnlig den finansielle risikoen. Det gjennomføres også slik vurdering i forkant av alle porteføljetilpasninger (ved etablering av rentesikringer) og låneopptak. Her gjennomgås finansiell risiko, som består av flere elementer. Kommunen har etablert rutiner for å gå gjennom hvert av elementene under finansiell risiko. Vurdering av disse elementene er gjennomført og vurderingen er arkivert (for evt. gjennomgang av revisjonen).

I eget vedlegg (følger bak denne rapporten) fremgår de ulike vurderinger som er gjennomført. Disse henviser til bestemmelsene i kommunens finansreglement. Samlet vurderes den finansielle risikoen å være tilfredsstillende, ønsket og innenfor rammene i vedtatt finansreglement, intern låne-/sikringsstrategi, forskrift og gjeldende lov.

Stresstest.

Kommunen kjører stresstest på sin låneportefølje ved å simulere en parallell renteoppgang på 2 prosentpoeng over hele rentekurven. Formålet med stresstesten er å måle effekten av et forhåndsdefinert markedssjokk. En renteoppgang vil medføre økte rentekostnader og positiv kursendring på fastrenteposisjonene (fastrentene vil fremstå som gunstigere etter en renteoppgang):

Oversikten viser at fastrenteposisjonene vil ha en positiv verdi-/kursendring på (mindre enn) 39,4 millioner kroner dersom hele rentekurven stiger med 2 prosentpoeng. Samtidig vil renteutgiftene øke. Tabellen under viser endring i renteutgiftene ved en renteoppgang på 2 prosentenheter i forhold til den ordinære renteprognosen:

	2013	2014	2015	2016
Differanse ift. ordinær renteprognose	4 488 476	10 709 958	10 831 781	12 147 404

Stresstesten omfatter kun lånesiden. Effekten av den simulerte renteendringen vil delvis motvirkes av tilsvarende effekt med motsatt fortegn på kommunens rentebærende aktiva.

Forvaltning av overskuddslikviditet

Finansreglementer hjemler plasseringer i obligasjons- og sertifikatmarkedet, men med den uro og usikkerhet, samt små tilleggsmarginer, har kommunen ikke valgt å plassere ledige driftsmidler i disse markedet.

P.t. er hele den kommunale likviditetsbeholdning plassert på rentebærende innskuddskonti, i all vesentlighet hos kommunens hovedbankforbindelse og i all hovedsak til flytende rente pluss en avtalt margin. En relativt liten del av den ledige likviditeten er plassert til fast rente fram til august 2012. Kommunen har ikke midler som er klassifisert som langsiktige finansielle aktiva.

Ingen bestemmelser i finansreglementer er overtrådt og det har ikke funnet sted avvik fra dette.

Vurdering og håndtering av finansiell risiko.

Kontrollskjema

Risiko	Beskrivelse	ja	nei	merknad
Kreditrisiko	Plassering: Finansreglement kap 5, avsnitt 1, 3 / kap 6, avsnitt 1, 4, 6, 7, 8. Lån/sikring: Finansreglement kap 5, avsnitt 1. Stikkord: kvalitet på motpart.	X		
Markedsrisiko	Plassering: Finansreglement kap 6, avsnitt 3, 4, 5, 6, 7, 8. Lån/sikring: Finansreglement kap 5, avsnitt 1 / kap 7, avsnitt 2, 3 + kulepkt 1, 2. Stikkord: verdisvingninger i markedet.	X		
Renterisiko	Plassering: Finansreglement kap. 5, avsnitt 1 / kap 6 avsnitt 4. Lån/sikring: Finansreglement kap 7, avsnitt 2, 3 kulepkt 6, 7, 8. Stikkord: stabil finansiering av kommunens virksomhet.	X		
Likviditetsrisiko	Plassering: Finansreglement kap. 5 avsnitt 1, 2 / kap 6 avsnitt 1, 3, 5. Lån/sikring: Finansreglement kap 7, avsnitt 1, 3 kulepkt 1, 2. Stikkord: mulighet for realisering på kort varsel.	X		
Valutarisiko	Plassering og Lån/sikring: Finansreglementet kap 6 avsnitt 1. Stikkord: kun norske kroner.	X		
Systematisk/ generell markedsrisiko	Plassering: Finansreglement kap. 6 avsnitt 4. Lån/sikring: Finansreglement kap 7 avsnitt 3 kulepkt 6,7,8. Stikkord: sannsynlighet for verdiendring i et marked.	X		
Usystematisk/ spesifikk risiko	Plassering: Finansreglement kap. 6, 7. Lån/sikring: Finansreglementet kap 7., avsnitt 2 (liten mulighet for denne risikoen her, gitt samme låntager). Stikkord: sannsynlighet for at avkastning på objektet avviker fra den generelle markedsutviklingen.	X		
Finansiell risiko samlet	Plassering og Lån/sikring: Finansreglementet kap 5, avsnitt 1. Stikkord: stabil finansiering, samt betalingsdyktig og lite eksponert for risiko.	X		
Rapportering/ rutiner	Finansreglementet kap 10. Er finansreglementets bestemmelser om rapportering oppfylt ?	X		

Ja = i samsvar med finansreglement

Nei = avvik fra finansreglement

3.5. Driftsresultat for kommunedelplanområdene

Kommunestyret vedtok netto utgiftsrammer for det enkelte virksomhetsområde ved behandlingen av budsjettet for 2012. ISK-enhetene gjennomgås i egen årsberetning.

Virksomhetslederne har brukt regnskapstall inkl. finansinntekter/finansutgifter og bruk av/avsetning til fond i sine rapporter. Dette avviker fra regnskapsskjema 1 B som viser regnskap ekskl. finansinntekter/finansutgifter og bruk av/avsetning til fond. Regnskapsskjema 1 B inngår i Kostrapporter og i rapporter til fylkesmannen. For å unngå forvirring viser oversikten under alle tall. Avvik vises i forhold til regnskapstall inkl. finanstransaksjoner og fond.

Ansvarsområde	Nto. dr.utg. regnsk. 2012	Fond, finansinnt/ utg, ramme- overf.	Regnsk. skjema 1B	Nto. dr.utg. regnsk. 2011	Fond, finansinnt/ utg, ramme- overf.	Regnsk. skjema 1B
		(skjema 1A)			(skjema 1A)	
Vuku, Garnes og Volden	32 450 633	-142 614	32 593 247	32 230 082	-239 290	32 469 372
Stiklestad og Leksdal	16 999 014	-241 131	17 240 145	17 611 340	106412	17 504 928
Ørmelen og Verdalsøra	47 425 948	344 208	47 081 740	44 384 371	-197 845	44 582 216
Verdalsøra ungdomsskole	31 223 222	-295 527	31 518 749	30 437 400	-62 746	30 500 146
Vinne og Ness	23 555 400	-141 086	23 696 486	23 669 307	11985	23 657 322
Oppvekst felles	592 686	0	592 686	1 345 045	0	1 345 045
Ressurssenter oppvekst	139 400 094	-1 763 628	141 163 722	134 313 138	-79 415	134 392 553
Sum Oppvekst	291 646 997	-2 239 778	293 886 775	283 990 683	-460 899	284 451 582
Vinne og Vuku	78 183 527	20 308	78 163 219	77 362 936	-168 641	77 531 577
Øra	103 808 575	-707 298	104 515 873	99 501 331	-142 673	99 644 004
NAV	31 180 469	-100 000	31 280 469	31 992 972	100 000	31 892 972
Ressurssenter HOV	27 127 416	69 026	27 058 390	24 159 107	747 179	23 411 928
Sum Helse, velferd, pleie og omsorg	240 299 987	-717 964	241 017 951	233 016 346	535 865	232 480 481
Kulturtjenesten	21 349 560	-138 997	21 488 557	20 548 473	-91 989	20 640 462
Kultur	21 349 560	-138 997	21 488 557	20 548 473	-91 989	20 640 462
Teknisk drift	20 355 094	-3 412 891	23 767 985	15 632 050	-2 110 341	17 742 391
Anlegg, infrastruktur, samfunnssikkerhet og miljø	20 355 094	-3 412 891	23 767 985	15 632 050	-2 110 341	17 742 391
110 Rådmannen	18 036 785	-789 739	18 826 524	18 505 790	-2 545 430	21 051 220
180 Rådmannen	-622 447 602	-630 900 992	8 453 390	-603 233 665	-580 762 528	-22 471 137
Fellesområder og støttefunksjoner	-604 410 817	-631 690 731	27 279 914	-584 727 875	-583 307 958	-1 419 917
Innherred samkommune	30 759 177	-664 294	31 423 471	31 540 323	-553 637	32 093 960
ISK	30 759 177	-664 294	31 423 471	31 540 323	-553 637	32 093 960
Sum netto driftsutgifter	0	-638 864 655	638 864 655	0	-585 988 959	585 988 959

Oppvekst

Grp. ansvar	Regnskap 31.12.12	Revidert budsjett 2012	Forbruk	Avvik	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 31.12.11
120 Vuku, Garnes og Volden opp	32 450 633	33 542 322	97	1 091 689	32 182 318	32 230 083
121 Stiklestad og Leksdal oppv	16 999 014	18 998 533	89	1 999 519	18 472 053	17 611 339
122 Ørmelen og Verdalsøra oppv	47 425 948	46 104 858	103	-1 321 090	44 769 443	44 384 367
123 Verdalsøra U-skole	31 223 222	30 426 302	103	-796 920	29 641 863	30 437 398
124 Vinne og Ness oppvekstområ	23 555 400	24 664 068	96	1 108 668	23 885 661	23 669 308
126 Oppvekst felles	592 686	663 655	89	70 969	663 655	1 345 043
130 Ressurssenter oppvekst	139 400 094	140 892 716	99	1 492 622	137 762 074	134 313 134
Oppvekst totalt	291 646 997	295 292 454	99	3 645 457	287 377 067	283 990 672

Oppvekst har i sum et regnskap på 291 646 997 kroner. I forhold til revidert budsjettet på 295 292 454 er det et forbruk på 99 %. Regnskapsoversikten viser at Vuku, Garnes og Volden, Stiklestad og Leksdal, Vinne og Ness og Ressurssenter oppvekst alle har styrt virksomheten innenfor de rammene de har hatt å forholde seg til.

Ørmelen og Verdalsøra rapporterte tidlig i 2012 om store utfordringer med å holde rammene. Dette skyldes en rekke utfordringer som skolene står ovenfor. Det er et økende behov for å iverksette ekstraordinære tiltak i forhold til opplæring og oppfølging av nyankomne flyktninger/ minoritetsspråklige barn/elever. Antall elever med nedsatt funksjonsevne (fysisk og psykisk) økte også fra 01.08.12, og nødvendige tiltak for å sikre forsvarlig opplæring og praktisk bistand er iverksatt. I tillegg har det vært nødvendig å iverksette tidsavgrensede tiltak for fosterheimplasserte barn/elever i beredskapsheimer.

Verdalsøra ungdomsskole rapporterte også tidlig om fare for overforbruk som følge av innføring av nye valgfag. For skolen medførte dette at skoledagen for 8. trinn ble utvidet med 0,5 t/u, og at det ble innført 5 nye fag fordelt på 7 grupper.

I oppvekstområdene har det i 2012 vært sterkt fokus på å holde rammene. Særlig barnehagene har vært meget disiplinerte i forhold til dette. Det har generert et positivt driftsresultat for barnehagene totalt sett, og det er med på å forklare noe av det totale overskuddet i sektoren. Dette har imidlertid vært krevende for barnehagene, og det har vært med på å skape et sterkt press på ansatte. For skole, barnehagene og hjelpetjenestene er den økende andel elever med behov for spissede tiltak en stor utfordring. Dette krever mye ressurser, og det minimerer handlingsrommet i forhold til å kunne gi et godt nok tilbud til "gråsone-elever" (elever som har ekstra behov for oppfølging uten å ha enkeltvedtak).

Barneverntjenesten har vært gjennom en stor og omfattende omorganisering i 2012, og de har samtidig stått overfor en voksende arbeidsmengde med flere og mer kompliserte saker som går til fylkesnemnda og rettsapparatet. I løpet av 2012 ble tjenesten styrket med en stilling, bestemt av kommunestyret.

PPT har i løpet av 2012 gjennomgått store endringer i personalgruppen. Det er en stor utfordring å beholde fagfolkene, og med en økende arbeidsmengde skaper det press på tjenesteproduksjonen.

Norskopplæringen ved Møllegata Voksenopplæring er i god drift med et stabilt antall flyktninger og innvandrere, mellom 50 og 60 på dagtid og 15 – 20 på kveldstid (i hovedsak arbeidere fra Øst-Europa som betaler for undervisningen). For de på dagtid jobbes det aktivt med å få de over i et yrkesrettet løp etter endt norskkurs. Utfordringen er at antall innvandrere som det følger statlige midler med «Per Capita»-tilskudd går ned, mens antall innvandrere som vil ha norskopplæring øker.

Helsestasjonen med helsesøstrene og jordmødrene opplever en økt arbeidsbelastning i forhold til oppfølging og veiledning av mødre som nå skrives ut tidligere enn før fra sykehuset. Nedgangen i fødselstallet har gitt helsestasjonen kapasitet til å utføre dette, men dersom trenden endrer seg og barnetallet øker igjen vil vi stå overfor kapasitetsutfordringer på grunn av kravene i samhandlingsreformen

Til tross for disse utfordringene foregår det også mye utviklingsarbeid. Arbeidet med å følge opp og videreutvikle forebyggingsarbeidet i kommunen har vært prioritert i oppvekstsektoren i 2012. Vi har hatt fokus på å implementere De utrolige årene, DUÅ, i skole og barnehage, og for å kvalitetssikre denne prosessen er det opprettet to ressursstillinger. Foreldreprogrammet gjennomføres i to runder og i 2012 har også det nye Universalprogrammet for foreldre vært pilotert (som en av tre kommuner i Norge). ICDP-programmet (program for foreldreveiledning) for minoritetsforeldre er på plass, og en integreringskoordinatorfunksjon er opprettet. Vuku oppvekstsenter og Verdalsøra ungdomsskole gjennomfører kursing i klasseledelse gjennom prosjektet "Bedre læringsmiljø". Oppvekstsektoren har flere arbeidstakere som tar fagbrev mens de er i jobb gjennom et prosjekt (Fagbrev på jobb), og kommunens alternative skoletilbud videreføres. Det er også igangsatt bibliotekprosjekt og skolemåltidsprosjekt, og i de ulike oppvekstområdene og hjelpetjenestene foregår det også mye utviklingsarbeid, både internt, mellom enheter og opp mot eksterne aktører.

Helse, velferd, pleie og omsorg

Grp. ansvar	Regnskap 31.12.12	Revidert budsjett 2012	Forbruk	Avvik	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 31.12.11
132 Vinne og Vuku omsorg- og v	78 183 527	81 093 896	96	2 910 369	77 846 236	77 362 933
133 Øra distrikt omsorg- og ve	103 808 575	108 698 797	96	4 890 222	104 599 428	99 501 338
135 NAV Sosial- og flyktninget	31 180 469	32 361 279	96	1 180 810	32 166 872	31 992 972
136 Ressursenter helse, omsorg	27 127 416	28 954 765	94	1 827 349	28 561 214	24 159 113
Helse, pleie og omsorg totalt	240 299 987	251 108 737	96	10 808 750	243 173 750	233 016 356

Helse, velferd, pleie og omsorg har i 2012 i sum et regnskap på 240 299 987 kroner. Dette gir i forhold til et revidert budsjett på 251 108 737 kroner et mindreforbruk på 10 808 750 kroner. Av dette har Vinne, Vuku omsorg og velferd et mindreforbruk på 2 910 369 kroner, Øra omsorg og velferd 4 890 222 kroner, NAV Verdals 1 180 810 kroner og Ressursenter helse, omsorg og velferd 1 827 349 kroner. Det prosentvise forbruk ligger for området som helhet på 96 % av revidert budsjett.

Pleie og omsorgsområdene har hatt en tjenesteproduksjon som i hovedsak har vært i tråd med plan og budsjett. Det er utfordrende gjennom året å forutse hvordan den endelige regnskapssituasjon blir, blant annet med tanke på ressurskrevende tjenester, endringer i tjenestebehov gjennom året, beregning av vederlagsbetaling (avhenger av den til enhver tid beboende i institusjon og dennes økonomiske situasjon) og andre uforutsette utgifter og inntekter. Når det gjelder refusjon for ressurskrevende tjenester utgjør dette en merinntekt på ca 2 mill kroner. Dette skyldes nye brukere som kommer inn under ordningen, og økte behov hos eksisterende brukere i ordningen. Innsparing ift innleie ved sykefravær har gitt mindreforbruk på ca. 1,5 mill kroner. Vederlagsbetaling i henhold til forskrift utgjør ca 1,5 mill kroner mer enn budsjetterte inntekter. Aktiv IA-oppfølging og bruk av virkemidler i denne sammenhengen har også bidratt til økt inntekt opp mot 0,5 mill kr. Utsatt oppstart av barnebase har gitt mindreforbruk på vel 0,6 mill kroner. Det er regnskapsført inntekt på 743 000 kroner fra fond. Et kontinuerlig fokus på effektiv drift og fleksibel ressursbruk har gitt innsparing av driftsmidler.

Hovedbudskapet i pleie og omsorg er at regnskapsførte lønnsutgifter ligger på 99-100% i forhold til budsjett 2012, mens inntekter og andre driftsutgifter varierer mer. Økonomiplanens strategiske

hovedprinsipp om effektive arbeidsprosesser, spesielt innen volumtjenester, er startet opp allerede i 2012.

Ressurssenter helse, omsorg og velferd (RHOV) rapporterer på lønnsutgifter innenfor budsjetttramme. Øvrige kostnader utgjør merforbruk på 1 mill kroner, noe som i størst grad skyldes takstøkning for leger og fysioterapeuter, samt et ikke-budsjettert økt tilskudd til Innherred interkommunale legevakt. Økte inntekter ift budsjett skyldes tilskuddsmidler som ikke var budsjettert, samt regnskapsført inntekt av fondsmidler.

NAV Verdal har et mindreforbruk på lønn, som i hovedsak skyldes mindre bruk av kvalifiseringsprogram og introduksjonstønad enn budsjettert. Det er også spart inn på manglende innleie av vikar ved fravær. Det er et merforbruk på øvrige kostnader på 1,5 mill kroner, som i hovedsak skyldes økt bruk av økonomisk sosialhjelp ift budsjett. Merinntekten dreier seg om mer refusjon fra staten (forskuttering av ytelser gjennom økonomisk sosialhjelp) enn en har budsjettert med.

Antall årsverk er økt fra 2011 til 2012 med 23,6 uten at det har medført overforbruk på lønn. Forklaring og beskrivelse av finansiering:

Pleie og omsorg:

Omstilling innenfor budsjetterte midler: opprettelse av vikarpool ved Verdal bo og helsetun: 5 årsverk (finansiert med budsjetterte vikarmidler). Vedr. samhandlingsreformen: 1 årsverk til mottak av varsler og logistikkoppfølging vedr utskrivningsklare pasienter fra sykehus. Legesekretærer: 1,5 årsverk overtallig etter privatisering av legetjenesten. Finansieres med redusert vikarinnleie, men måtte legges i hjemler for å kunne få sin faste lønn.

Finansiering med eksterne tilskuddsmidler: 0,6 årsverk prosjektstilling "Rætt på", kreftkoordinator 0,5 årsverk, prosjektleder lindrende behandling: 0,5 årsverk.

Økte brukerbehov, lagt i budsjett delvis fra 2012 og delvis fra 2013: Omsorgsbasis avd psykisk helse: 3 årsverk. Endret helsetilstand og økt brukerbehov hos enkeltbrukere: 4,2 årsverk.

RHOV: 4,7 årsverk i midlertidige ansettelser av prosjektmedarbeidere finansiert med eksterne tilskudd, bl. a innenfor rusomsorgen, samt innleie av sykevikarer ved langvarig fravær (årsverk regnes 2 ganger i hjemmeloversikten ved sykmelding mer enn 1 år).

NAV Verdal : årsverkstelling pr 31.12.11 inneholder 3,1 vakante årsverk på telletidspunktet, antallet er derfor for lavt. Budsjetterte antall årsverk er 15,4. ved NAV og har vært stabilt i flere år.

Kultur

Grp. ansvar	Regnskap 31.12.12	Revidert budsjett 2012	Forbruk	Avvik	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 31.12.11
125 Kulturtjenesten	21 349 560	21 688 111	98	338 551	21 390 618	20 548 474
T o t a l t	21 349 560	21 688 111	98	338 551	21 390 618	20 548 474

Kulturtjenesten har i sum et regnskap på 21 349 560 kroner. Budsjettet er på totalt 21 688 311 kroner. Dette innebærer en besparelse på 338 551 kroner. Besparelsen skyldes inntektsføring av fondsmidler utover årets forbruk. Den ordinære drifta er i samsvar med budsjett.

Rammene i økonomiplan 2012 la opp til en framskriving av aktivitet tilsvarende 2011, og dette er fulgt opp for både bibliotek, kulturskole og kulturkontor.

Biblioteket.

Besøk og utlån holder seg på samme nivå som tidligere år. Bokbussbesøk til skoler og barnehager gjør at utlån av bøker til barn holder et meget høyt nivå, sammenlignet med resten av fylket. Det har vært flere arrangementer og utstillinger enn tidligere, det setter publikum tydelig pris på. Voksne og barn bruker biblioteket mye, utfordringen er å trekke ungdom til biblioteket. Leseombudsordningen (frivillige som leser for andre) på eldreinstitusjoner fungerer bra på Ørmelen bo- og helsetun og i samarbeid med Møllegata voksenopplæring. Hvis flere frivillige melder seg, vil det være mulig å utvide ordningen. Samarbeidet med Verdal historielag og Nord-Trøndelag historielag gjør at det til tider blir stor aktivitet i lokalhistorisk avdeling. Dette er en viktig møteplass for de som er interessert i lokalhistorie, slekt, og lignende. Verdal bibliotek er en del av prosjektet Litteraturhus Nord-Trøndelag. Prosjektet er inne i sitt siste år, men fra høsten starter nytt prosjekt: Nord-Trøndelag leser. Det vil da bli satt enda større fokus på lesing og leseferdighet.

Kulturskolen.

Våren 2012 avsluttet prosjektet TradFolk, et tilbud til barn i SFO på Vinne Skole. Prosjektet var en del av regjeringens satsning på å utvikle nye tilbud, da særlig i samarbeid med skolefritidsordninger.

Elevopptaket høsten 2012 fulgte de økonomiske rammer som ligger til grunn for driften. Dermed kunne vi gi positivt svar på drøye nitti søknader, mens femti søkere ikke fikk tilbud om elevplass. Etter hovedopptaket i juni og et suppleringsopptak i desember, har det kommet flere søkere. I forbindelse med teaterutdanninga (HiNT) sitt økte behov for arealer, avgav vi tilgangen til Speilsalen. Dette lokalet har vi brukt til danseundervisning, samspilløvelser og intim-konserter. Vi har funnet et midlertidig lokale for danseundervisningen, men står dessverre uten erstatning for samspilløvelsene og intim-konsertene.

Den kulturelle skolesekken følger skoleåret. Skoleåret 2011 – 2012 gjennomførte Verdal ni lokale produksjoner. Siden mange av produksjonene foregår på samtlige skoler vil dette innebære et nittitall forestillinger. I tillegg kommer de fylkeskommunale produksjonene.

Ungdommens kulturmønstring (UKM) ble gjennomført i februar 2012. Det var 68 ungdommer som på ulike måter var engasjert i UKM. Komité for mennesker og livskvalitet bevilget UKM 300.000 kroner i utviklingsmidler for en treårsperiode.

Kulturkontoret.

Kulturkontoret er tillagt et bredt ansvar på kulturområdet, og oppgavene som prioriteres kan fordeles på støtte-/veiledningsfunksjon i forhold til kulturlivet – spesielt frivillige organisasjoner, arrangement/kulturformidling, driftsfunksjon i forhold til en del tiltak, informasjon/representasjon eksternt og utvikling av nye tiltak og arenaer.

Sett i et folkehelseperspektiv har kulturkontoret lagt vekt på helsefremmende arbeid blant den eldre delen av befolkningen. Statlige midler fra Den kulturelle spaserstokken har vært et virkemiddel, og det er samarbeidet med Omsorg og velferd og med Hagergrynkompaniet. Kulturkontoret utarbeidet i 2012 samarbeidsavtale med Hagergrynkompaniet.

I samarbeid med Trondheim kommune og Levanger kommune ble det opp mot samme målgruppe i oktober arrangert "Metusalemfestival" med Verdal og Levanger som arena. Kulturkontorets aktivitet har også vært preget av planlegging og gjennomføring av faste arrangement.

Kulturkontoret var også i 2012 sterkt involvert i arbeidet med utviklingen av nyskolen på Verdøløra, bl.a. med kunstnerisk utsmykking, rutiner for drift av nyskolen og idrettsanleggene og planlegging av uteområdet. Den nye idrettshallen ble fra skolestart tatt i bruk til utleie på kveldstid. Samtidig måtte Verdølhallen stenge i perioden fra skolestart til over høstferien på grunn av vannlekkasje. Vannlekkasjen er en forsikringssak som ikke fikk vesentlige økonomiske konsekvenser for kommunen. Drift av Sentralidrettsanlegget på Ørmelen var ute på anbud, og det ble inngått ny driftsavtale med Verdøl idrettslag for perioden 2013-2015.

Det har vært et økende trykk på utvikling av idrettsarenaer, og et ønske om kommunal involvering i ulike prosesser. Det gjelder disponering av arealet ved Verdøl videregående skole og ønsker om fotballhall, isanlegg og friidrettsanlegg, aktivitetsanlegg ved Vinne skole og idrettshall i Vuku. Fra kulturkontorets side er det en utfordring å ha kapasitet til å følge opp slike prosesser på en god måte.

Kulturkontoret var også delaktig i utredningen av Ungdommens Hus.

Mengde og spenn i oppgaver på kulturkontoret er stort, samtidig som også forventningene om delaktighet på ulike arenaer er mye større enn det er kapasitet til. Det jobbes bl.a. overtid som det er vanskelig å finne rom for å avspasere. Dette er ingen holdbar situasjon og aktiviteten bør i så henseende ned. Samtidig fokuseres det for tiden mye på folkehelse. Veldig mye av aktiviteten kulturkontoret holder på med er i dette perspektivet av forebyggende karakter. Dersom Kulturtenesten skal være i stand til å være på offensiven i dette arbeidet er det behov for å øke bemanningen.

Næring, landbruk og naturforvaltning

Budsjett og regnskap inngår under fellesområder og støttefunksjoner.

Anlegg, infrastruktur, samfunnssikkerhet og miljø

Grp. ansvar	Regnskap 31.12.12	Revidert budsjett 2012	Forbruk	Avvik	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 31.12.11
141 Teknisk drift	20 355 094	17 964 669	113	-2 390 425	17 371 346	15 632 043
Totalt	20 355 094	17 964 669	113	-2 390 425	17 371 346	15 632 043

Teknisk drift har i sum et regnskap på 20 355 094. I forhold til et budsjett på totalt 17 964 669 kroner. Dette innebærer et merforbruk på 2 390 425 kroner.

Når økonomien for området vurderes er det viktig å være klar over følgende:

- For den «skattefinansierte» delen av budsjettet ligger regnskapet 876.000 under budsjett. (Budsjett utenom vann og avløp)
Skattefinansiert budsjett: 34 900 106
Skattefinansiert regnskap: 34 023 419
Besparelse: 876 687
- Innenfor vann/avløp har rentesatsen for 2012 på årsbasis blitt 1,5 prosent mindre enn det som ble budsjettet med høsten 2011. Dette har medført at kommunen har 1,5–2,0 mill.kroner i mindre bruk av fond enn budsjettet. Disse midlene har kommunen fått igjen på redusert renteutgifter i løpet av 2012. I tillegg har utgiftene til sluttbehandling av slam blitt ca.1,5 mill. over

budsjettert nivå. Dette skyldes høyere sluttbehandlingsavgift av slam ved Ecopro samt større slammengder. Disse merutgiftene i 2012 vil bli tatt igjen over vann og kloakkavgiftene de neste årene.

Totalt utgjør dette en merutgift/reduerte inntekter innenfor betalingstjenestene på 3-3,5 mill. kroner.

Teknisk drift har stort sett utført driftstjenester i henhold til planlagt omfang og kvalitet.

Det har i 2012 vært en del problemer innenfor vann og avløpssektoren. Innenfor vannforsyning har vi hatt en rekke ledningsbrudd på den gamle eternittledningen i boligfeltet i Ydsedalen. En god del av eternittledningen er nå skiftet ut men noe gjenstår. Innenfor avløpssektoren sliter vi med overbelastning på Ørin renseanlegg. TINE har utvidet meieriet sitt ganske kraftig de senere år, med en kraftig økning av utslipp som følge. Dette medfører en betydelig økning av slammengder samt andre driftsproblemer. Dette har igjen medført en betydelig økning av driftsutgiftene ved anlegget for 2012.

Innenfor vegsektoren kan året betraktes som et normalår med forholdsvis store snømengder i januar og februar men med svært lite snø i november og desember.

Innenfor kommunale bygg er det knappe rammer til drift og vedlikehold. Vedlikeholdet er prøvd tilpasset de økonomiske rammer som er gitt. En mild januar, februar og mars medførte et forholdsvis lavt energiforbruk på starten av 2012. I kombinasjon at ny Verdalsøra ungdomsskole og Verdalsøra barneskole ble satt i drift medførte dette et behagelig energiforbruk i 2012.

Energiutgiftene totalt for kommunale bygg i 2012 endte derfor på 9,5 mill.kr mot budsjettert 10,3 mill. kroner. Dette medførte igjen at det ble en besparelse på kommunale bygg i forhold til budsjett på i overkant av 0,8 mill.kr.

Investeringer.

- Bygging av Verdalsøra U og B, flerbrukshall og svømmehall er gjennomført slik at byggene kunne tas i bruk fra 3.januar 2012. Utomhusanlegg og rehabilitering av gjenstående bygg ungdomsskole fullført i 2012.
- Vannforsyning på vestsida av Leksdalsvatnet samt nordre del av Leksdal fullført.
- Opparbeidelse av veg, vann og avløpsanlegg for nytt industriområde Ørin Sør.
- Vann og avløpsanlegg Nordbergshaugen

Fellesområder og støttefunksjoner

Grp. ansvar	Regnskap 31.12.12	Revidert budsjett 2012	Forbruk	Avvik	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 31.12.11
110 Rådmann	18 036 785	18 005 304	100	-31 481	32 799 243	18 505 793
180 Rådmannen	-622 447 602	-637 330 711	98	-14 883 109	-634 830 711	-603 233 663
Totalt	-604 410 817	-619 325 407	98	-14 914 590	-602 031 468	-584 727 870

På rådmannens ansvarsområde 110 er regnskapet for 2012 på 18 036 785 kroner. Budsjettet er på totalt 18 005 304 kroner. Dette innebærer et overforbruk på 31 481 kroner.

Drifta i 2012 har vært som forutsatt i budsjettet for året. Senhøsten ble staben hos rådmannen styrket med ett årsverk. Denne stillingen er spesielt ment å skulle styrke kontorets kompetanse innen næringsutvikling, kommunikasjon og beredskap.

På rådmannens ansvarsområde 180 viser regnskapstallene et overforbruk på samlet 14,9 millioner kroner. Dette skyldes i all vesentlighet at årets regnskapsmessige mindreforbruk (14,8 millioner kroner) her er utgiftsført som «Ikke disponert netto driftsresultat». Utover dette er følgende avvik verdt å påpeke:

- Skatt og rammetilskudd 5,0 mill. kroner
- Renteutgifter/-inntekter 2,9 mill. kroner
- Samhandlingsreformen - 0,5 mill. kroner
- Integreringstilskudd - 0,4 mill. kroner
- Investeringsmoms i drift - 4,1 mill. kroner
- Avdragsutgifter - 1,2 mill. kroner

Innherred samkommune

Det er utarbeidet egen årsberetning for Innherred samkommune. Verdal kommunes andel til samkommunen fremgår av tabellen under.

Grp. ansvar	Regnskap 31.12.12	Revidert budsjett 2012	Forbruk	Avvik	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 31.12.11
199 Kommunens andel til ISK	30 759 177	33 271 436	92	2 512 259	32 718 687	31 540 324
Totalt	30 759 177	33 271 436	92	2 512 259	32 718 687	31 540 324