

**VERDAL KOMMUNE 2012****Økonomisk oversikt - drift****Økonomiske oversikter drift**

| | Noter | Regnskap 2012 | Reg. budsjett | Oppr.budsjet | Regnskap 2011 |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Driftsinntekter | | | | | |
| Brukerbetalinger | | 33 812 493,07 | 31 808 515,00 | 31 808 515,00 | 32 180 963,84 |
| Andre salgs- og leieinntekter | | 65 202 688,42 | 59 623 880,00 | 59 623 880,00 | 74 118 720,26 |
| Overføringer med krav til motytelse | | 158 056 140,09 | 121 122 265,00 | 102 331 042,00 | 132 004 592,70 |
| Rammetilskudd | | 415 475 219,00 | 417 152 000,00 | 417 152 000,00 | 391 507 807,00 |
| Andre statlige overføringer | | 21 115 702,00 | 20 350 000,00 | 20 350 000,00 | 21 155 663,00 |
| Andre overføringer | | 413 187,00 | 22 000,00 | 22 000,00 | 3 761 000,00 |
| Skatt på inntekt og formue | | 248 877 738,60 | 242 308 711,00 | 238 808 711,00 | 229 907 479,76 |
| Eiendomsskatt | 13 | 32 741 705,78 | 30 800 000,00 | 30 800 000,00 | 16 885 822,22 |
| Andre direkte og indirekte skatter | | - | - | - | - |
| Sum driftsinntekter | | 975 694 873,96 | 923 187 371,00 | 900 896 148,00 | 901 522 048,78 |
| Driftsutgifter | | | | | |
| Lønnsutgifter | | 453 320 200,79 | 430 597 253,00 | 420 113 678,00 | 457 317 065,05 |
| Sosiale utgifter | | 118 783 832,36 | 122 985 976,00 | 119 364 471,00 | 116 786 512,69 |
| Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon | | 105 742 246,53 | 92 381 352,00 | 91 983 025,00 | 111 790 404,76 |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon | | 115 181 115,56 | 114 181 118,00 | 110 266 608,00 | 88 932 635,30 |
| Overføringer | | 103 967 690,01 | 95 570 184,00 | 106 161 787,00 | 52 791 478,03 |
| Avskrivninger | 12 | 34 041 402,00 | 2 927 330,00 | 3 111 381,00 | 33 734 667,00 |
| Fordelte utgifter | | -1 350 000,00 | -784 512,00 | -784 512,00 | - |
| Sum driftsutgifter | | 929 686 487,25 | 857 858 701,00 | 850 216 438,00 | 861 352 762,83 |
| Brutto driftsresultat | | 46 008 386,71 | 65 328 670,00 | 50 679 710,00 | 40 169 285,95 |
| Finansinntekter | | | | | |
| Renteinntekter og utbytte | | 7 295 999,96 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 8 035 633,58 |
| Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler) | | - | - | - | - |
| Mottatte avdrag på utlån | | 187 645,26 | 150 000,00 | 150 000,00 | 171 941,31 |
| Sum eksterne finansinntekter | | 7 483 645,22 | 4 150 000,00 | 4 150 000,00 | 8 207 574,89 |
| Finansutgifter | | | | | |
| Renteutgifter og låneomkostninger | | 36 973 757,56 | 36 500 000,00 | 36 500 000,00 | 32 771 169,54 |
| Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler) | | - | - | - | - |
| Avdrag på lån | | 28 262 714,54 | 27 000 000,00 | 27 000 000,00 | 25 060 927,00 |
| Utlån | | 891 721,67 | 600 000,00 | 600 000,00 | 608 081,63 |
| Sum eksterne finansutgifter | | 66 128 193,77 | 64 100 000,00 | 64 100 000,00 | 58 440 178,17 |
| Resultat eksterne finanstransaksjoner | | -58 644 548,55 | -59 950 000,00 | -59 950 000,00 | -50 232 603,28 |
| Motpost avskrivninger | | 34 041 402,00 | 2 927 330,00 | 3 145 290,00 | 33 734 667,00 |
| Netto driftsresultat | | 21 405 240,16 | 8 306 000,00 | -6 125 000,00 | 23 671 349,67 |
| Interne finanstransaksjoner | | | | | |
| Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk | | 11 642 823,27 | 11 642 800,00 | - | 14 633 559,19 |
| Bruk av disposisjonsfond | 6 | 3 250 000,00 | 3 250 000,00 | 2 000 000,00 | 12 600 000,00 |
| Bruk av bundne fond | 6 | 13 613 693,35 | 4 125 000,00 | 4 125 000,00 | 6 614 217,13 |
| Bruk av likviditetsreserve | | - | - | - | - |
| Sum bruk av avsetninger | | 28 506 516,62 | 19 017 800,00 | 6 125 000,00 | 33 847 776,32 |
| Overført til investeringsregnskapet | | 14 250 000,00 | 14 250 000,00 | - | 27 700 000,00 |
| Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk | | - | - | - | - |
| Avsatt til disposisjonsfond | 6 | 13 073 800,00 | 13 073 800,00 | - | 14 633 559,00 |
| Avsatt til bundne fond | 6 | 9 324 935,26 | - | - | 3 542 743,72 |
| Avsatt til likviditetsreserven | | - | - | - | - |
| Sum avsetninger | | 36 648 735,26 | 27 323 800,00 | - | 45 876 302,72 |
| Regnskapsmessig mer/mindreforbruk | | 13 263 021,52 | - | - | 11 642 823,27 |

**VERDAL KOMMUNE 2012****Økonomisk oversikt - investering****Økonomiske oversikter
investering**

| | Regnskap 2012 | Reg. budsjett | Oppr.budsjet | Regnskap 2011 |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Inntekter | | | | |
| Salg av driftsmidler og fast eiendom | 13 246 106,50 | 13 175 000,00 | - | 5 160 850,00 |
| Andre salgsinntekter | 248 529,82 | - | - | 110 804,72 |
| Overføringer med krav til motytelse | 3 178 764,00 | 900 000,00 | - | 2 056 862,00 |
| Statlige overføringer | 1 337 110,00 | 1 500 000,00 | - | 408 165,00 |
| Andre overføringer | - | - | - | - |
| Renteinntekter og utbytte | - | - | - | - |
| Sum inntekter | 18 010 510,32 | 15 575 000,00 | - | 7 736 681,72 |
| Utgifter | | | | |
| Lønnsutgifter | - | - | - | - |
| Sosiale utgifter | - | - | - | - |
| Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon | 93 304 676,31 | 101 325 000,00 | 90 000 000,00 | 144 012 243,87 |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon | - | - | - | - |
| Overføringer | 16 123 063,40 | 14 600 000,00 | 500 000,00 | 30 936 142,65 |
| Renteutgifter og omkostninger | 859 093,42 | - | - | 2 215 050,25 |
| Fordelte utgifter | -83 385,29 | - | - | -277 783,39 |
| Sum utgifter | 110 203 447,84 | 115 925 000,00 | 90 500 000,00 | 176 885 653,38 |
| Finanstransaksjoner | | | | |
| Avdrag på lån | 14 223 275,92 | 15 500 000,00 | - | 3 754 935,08 |
| Utlån | 25 546 935,00 | 34 000 000,00 | - | 15 510 940,00 |
| Kjøp av aksjer og andeler | 7 551 663,00 | 7 700 000,00 | 1 700 000,00 | 1 460 773,00 |
| Dekning av tidligere års udekket | - | - | - | - |
| Avsatt til ubundne investeringsfond | 3 206 361,23 | 3 675 000,00 | - | 4 758 517,18 |
| Avsatt til bundne investeringsfond | 1 563 575,71 | - | - | 4 344 225,41 |
| Avsatt til likviditetsreserve | - | - | - | - |
| Sum finansieringstransaksjoner | 52 091 810,86 | 60 875 000,00 | 1 700 000,00 | 29 829 390,67 |
| Finansieringsbehov | 144 284 748,38 | 161 225 000,00 | 92 200 000,00 | 198 978 362,33 |
| Dekket slik: | | | | |
| Bruk av lån | 110 068 656,60 | 129 700 000,00 | 76 700 000,00 | 161 385 128,84 |
| Salg av aksjer og andeler | - | - | - | - |
| Mottatte avdrag på utlån | 7 420 243,53 | 7 000 000,00 | - | 7 999 160,49 |
| Overført fra driftsbudsjettet | 14 250 000,00 | 14 250 000,00 | 13 800 000,00 | 27 700 000,00 |
| Bruk av tidligere års udisponert | - | - | - | - |
| Bruk av disposisjonsfond | 6 75 000,00 | 75 000,00 | - | - |
| Bruk av bundne driftsfond | 6 8 222 562,18 | 8 500 000,00 | - | 433 300,00 |
| Bruk av ubundne investeringsfond | 6 4 248 286,07 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 1 460 773,00 |
| Bruk av bundne investeringsfond | - | - | - | - |
| Bruk av likviditetsreserve | - | - | - | - |
| Sum finansiering | 144 284 748,38 | 161 225 000,00 | 92 200 000,00 | 198 978 362,33 |
| Udekket/udisponert | - | - | - | - |

**VERDAL KOMMUNE 2012****Økonomiske oversikter**

| | Regnskap 2012 | Reg. budsjett | Oppr.budsjet | Regnskap 2011 |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Anskaffelse og anvendelse av midler | 1 | | | |
| Anskaffelse av midler | | | | |
| Inntekter driftsdel (kontoklasse 1) | 975 694 873,96 | 923 187 371,00 | 900 896 148,00 | 901 522 048,78 |
| Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0) | 18 010 510,32 | 15 575 000,00 | - | 7 736 681,72 |
| Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | 124 972 545,35 | 140 850 000,00 | 80 850 000,00 | 177 591 864,22 |
| Sum anskaffelse av midler | 1 118 677 929,63 | 1 079 612 371,00 | 981 746 148,00 | 1 086 850 594,72 |
| Anvendelse av midler | 1 | | | |
| Utgifter driftsdel (kontoklasse 1) | 895 645 085,25 | 854 851 483,00 | 816 425 057,00 | 827 618 095,83 |
| Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0) | 109 344 354,42 | 115 925 000,00 | 90 500 000,00 | 174 670 603,13 |
| Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner | 114 309 161,11 | 121 300 000,00 | 65 800 000,00 | 81 381 876,50 |
| Sum anvendelse av midler | 1 119 298 600,78 | 1 092 076 483,00 | 972 725 057,00 | 1 083 670 575,46 |
| Anskaffelse - anvendelse av midler | -620 671,15 | -12 464 112,00 | 9 021 091,00 | 3 180 019,26 |
| Endring i ubrukte lånemidler | -3 368 656,60 | - | - | 5 614 871,16 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift | - | - | - | - |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest | - | - | - | - |
| Endring i arbeidskapital | 1 -3 989 327,75 | -12 464 112,00 | 9 021 091,00 | 8 794 890,42 |
| Avsetninger og bruk av avsetninger | | | | |
| Avsetninger | 42 010 010,72 | 16 748 800,00 | - | 38 921 868,58 |
| Bruk av avsetninger | 41 052 364,87 | 29 292 800,00 | 7 825 000,00 | 35 741 849,32 |
| Til avsetning senere år | 1 578 317,00 | - | - | - |
| Netto avsetninger | -620 671,15 | -12 544 000,00 | -7 825 000,00 | 3 180 019,26 |
| Int. overføringer og fordelinger | | | | |
| Interne inntekter mv | 50 694 431,29 | 18 511 842,00 | 18 279 802,00 | 62 850 439,43 |
| Interne utgifter mv | 50 694 431,29 | 18 791 842,00 | 4 725 893,00 | 62 850 439,43 |
| Netto interne overføringer | - | -280 000,00 | 13 553 909,00 | - |



Oversikt - balanse

VERDAL KOMMUNE 2012

Oversikt - balanse

EIENDELER

Anleggsmidler

| | Regnskap 2012 | Regnskap 2011 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 12 | 2 003 052 945,39 | 1 866 637 057,58 |

Herav:

Faste eiendommer og anlegg

1 079 803 660,27 1 015 353 201,36

Utstyr, maskiner og transportmidler

31 897 010,86 45 986 394,84

Utlån

76 010 845,26 57 298 795,38

Aksjer og andeler

4 35 928 535,00 28 868 872,00

Pensjonsmidler

5 779 412 894,00 719 129 794,00

Omløpsmidler

210 443 761,93 218 496 982,18

Herav:

Kortsiktige fordringer

55 000 284,95 51 418 344,41

Premieavvik

5 54 533 275,20 36 463 080,04

Aksjer og andeler

- -

Sertifikater

- -

Obligasjoner

- -

Kasse, postgiro, bankinnskudd

100 910 201,78 130 615 557,73

SUM EIENDELER

2 213 496 707,32 2 085 134 039,76

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

8 887 613,48 24 443 293,96

Herav:

Disposisjonsfond

6 28 362 411,48 18 613 611,48

Bundne driftsfond

6 17 465 704,71 21 754 462,80

Ubundne investeringsfond

6 13 290 212,18 14 332 137,02

Bundne investeringsfond

6 2 576 485,61 9 235 472,08

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift

-9 966 034,95 -9 966 034,95

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest

- -

Regnskapsmessig mindreforbruk

16 14 841 338,52 11 642 823,27

Regnskapsmessig merforbruk avløpssektoren

8 -1 578 317,00 -

Udisponert i inv.regnskap

- -

Udekket i inv.regnskap

- -

Likviditetsreserve

- -

Kapitalkonto

2 -56 104 187,07 -41 169 177,74

Langsiktig gjeld

14 2 074 595 297,46 1 926 613 057,00

Herav:

Pensjonsforpliktelser

5 1 023 944 602,00 940 176 371,00

Ihendehaverobligasjonslån

14 100 000 000,00 100 000 000,00

Sertifikatlån

- -

Andre lån

14 950 650 695,46 886 436 686,00

Kortsiktig gjeld

130 013 796,38 134 077 688,80

Herav:

Kassekredittlån

- -

Annen kortsiktig gjeld

130 013 796,38 134 077 688,80

Premieavvik

- -

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

2 213 496 707,32 2 085 134 039,76

MEMORIAKONTI

Memoriakonto

15 707 278,89 18 972 370,09

Herav:

Ubrukte lånemidler

14 15 438 165,00 18 806 821,60

Andre memoriakonti

269 113,89 165 548,49

Motkonto til memoriakontiene

-15 707 278,89 -18 972 370,09

| Oversikt endring arbeidskapital | | Regnskap 2012 | Regnskap 2011 |
|--|----------|----------------------|-----------------------|
| OMLØPSMIDLER | 1 | | |
| Endring betalingsmidler | | -29 705 355,95 | 22 090 101,48 |
| Endring ihendehaverobl og sertifikater | | - | - |
| Endring kortsiktige fordringer | | 3 581 940,54 | 8 443 252,02 |
| Endring premieavvik | | 18 070 195,16 | 1 093 721,38 |
| Endring aksjer og andeler | | - | - |
| ENDRING OMLØPSMIDLER (A) | 1 | -8 053 220,25 | 31 627 074,88 |
| KORTSIKTIG GJELD | 1 | | |
| Endring kortsiktig gjeld (B) | 1 | 4 063 892,42 | -22 832 184,18 |
| ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B) | 1 | -3 989 327,83 | 8 794 890,70 |

Verdal, 31. desember 2012
1. mars 2013

Jostein Grimstad
Rådmann

Arnstein Kjeldsen
Økonomisjef



VERDAL KOMMUNE 2012

Økonomiske oversikter

| | Regnskap 2012 | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap 2011 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Regnskapsskjema 1A - drift | | | | |
| Skatt på inntekt og formue | 248 877 738,60 | 242 308 711,00 | 238 808 711,00 | 229 907 479,76 |
| Ordinært rammetilskudd | 415 475 219,00 | 417 152 000,00 | 417 152 000,00 | 391 507 807,00 |
| Skatt på eiendom | 32 741 705,78 | 30 800 000,00 | 30 800 000,00 | 16 885 822,22 |
| Andre direkte eller indirekte skatter | - | - | - | - |
| Andre generelle statstilskudd | 21 115 702,00 | 20 350 000,00 | 20 350 000,00 | 21 155 663,00 |
| Sum frie disponible inntekter | 718 210 365,38 | 710 610 711,00 | 707 110 711,00 | 659 456 771,98 |
| Renteinntekter og utbytte | 7 295 999,96 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 8 035 633,58 |
| Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler) | - | - | - | - |
| Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg. | 36 973 757,56 | 36 500 000,00 | 36 500 000,00 | 32 771 169,54 |
| Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler) | - | - | - | - |
| Avdrag på lån | 28 262 714,54 | 27 000 000,00 | 27 000 000,00 | 25 060 927,00 |
| Netto finansinnt./utg. | -57 940 472,14 | -59 500 000,00 | -59 500 000,00 | -49 796 462,96 |
| Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk | - | - | - | - |
| Til ubundne avsetninger | 13 073 800,00 | 13 073 800,00 | - | 14 633 559,00 |
| Til bundne avsetninger | 9 324 935,26 | - | - | 3 542 743,72 |
| Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk | 11 642 823,27 | 11 642 800,00 | - | 14 633 559,19 |
| Bruk av ubundne avsetninger | 3 250 000,00 | 3 250 000,00 | 2 000 000,00 | 12 600 000,00 |
| Bruk av bundne avsetninger | 13 613 693,35 | 4 125 000,00 | 4 125 000,00 | 6 614 217,13 |
| Netto avsetninger | 6 107 781,36 | 5 944 000,00 | 6 125 000,00 | 15 671 473,60 |
| Overført til investeringsregnskapet | 14 250 000,00 | 14 250 000,00 | - | 27 700 000,00 |
| Til fordeling drift | 652 127 674,60 | 642 804 711,00 | 653 735 711,00 | 597 631 782,62 |
| Sum fordelt til drift (fra skjema 1B) | 638 864 653,08 | 642 804 711,00 | 653 735 711,00 | 585 988 959,35 |
| Regnskapsmessig mer/mindreforbruk | 13 263 021,52 | - | - | 11 642 823,27 |



VERDAL KOMMUNE 2012

Økonomiske oversikter

| | Regnskap 2012 | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap 2011 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 15 Regnskapsskjema 1 B | | | | |
| Rådmann | 18 826 523,80 | 17 990 304,00 | 32 799 243,00 | 21 051 222,54 |
| Vuku, Garnes og Volden oppvekstområde | 32 593 247,66 | 33 872 322,00 | 32 512 318,00 | 32 469 373,64 |
| Stiklestad og Leksdal oppvekstområde | 17 240 145,18 | 18 998 533,00 | 18 472 053,00 | 17 504 927,11 |
| Ørmelen og Verdalsøra oppvekstområde | 47 081 740,40 | 46 104 858,00 | 44 769 443,00 | 44 582 212,39 |
| Verdalsøra U-skole | 31 518 749,24 | 30 426 302,00 | 29 641 863,00 | 30 500 144,25 |
| Vinne og Ness oppvekstområde | 23 696 485,70 | 24 664 068,00 | 23 885 661,00 | 23 657 323,17 |
| Kulturturtjenesten | 21 488 556,62 | 21 682 111,00 | 21 390 618,00 | 20 640 463,09 |
| Oppvekst felles | 592 686,00 | 663 655,00 | 663 655,00 | 1 345 042,54 |
| Ressursenter oppvekst | 141 163 721,48 | 142 192 716,00 | 137 812 074,00 | 134 392 548,94 |
| Vinne og Vuku omsorg- og velferdsdistrikt | 78 163 218,81 | 81 313 896,00 | 78 076 236,00 | 77 531 574,78 |
| Øra distrikt omsorg- og velferdsdistrikt | 104 515 872,93 | 109 593 797,00 | 105 494 428,00 | 99 644 012,15 |
| NAV Sosial- og flyktningetjenesten | 31 280 469,07 | 32 361 279,00 | 32 166 872,00 | 31 892 971,87 |
| Ressursenter helse, omsorg og velferd | 27 058 389,76 | 28 954 765,00 | 28 561 214,00 | 23 411 934,06 |
| Teknisk drift | 23 767 985,56 | 21 164 669,00 | 20 571 346,00 | 17 742 384,58 |
| Rådmannen | 8 453 390,73 | -450 000,00 | 14 200 000,00 | -22 471 135,49 |
| Kommunens andel til ISK | 31 423 470,14 | 33 271 436,00 | 32 718 687,00 | 31 890 711,79 |
| Reversering ISK | - | - | - | -31 624 800,36 |
| Andel ISK | - | - | - | 31 828 048,30 |
| Sum hovedgruppe: 15 Regnskapsskjema 1 B | 638 864 653,08 | 642 804 711,00 | 653 735 711,00 | 585 988 959,35 |



VERDAL KOMMUNE 2012

Økonomiske oversikter

| | Regnskap 2012 | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap 2011 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Regnskapsskjema 2A - investering | | | | |
| Investeringer i anleggsmidler | 110 203 447,84 | 115 925 000,00 | 90 500 000,00 | 176 885 653,38 |
| Utlån og forskutteringer | 33 098 598,00 | 41 700 000,00 | 1 700 000,00 | 16 971 713,00 |
| Avdrag på lån | 14 223 275,92 | 15 500 000,00 | - | 3 754 935,08 |
| Avsetninger | 4 769 936,94 | 3 675 000,00 | - | 9 102 742,59 |
| Årets finansieringsbehov | 162 295 258,70 | 176 800 000,00 | 92 200 000,00 | 206 715 044,05 |
| Finansiert slik: | | | | |
| Bruk av lånemidler | 110 068 656,60 | 129 700 000,00 | 76 700 000,00 | 161 385 128,84 |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler | 13 246 106,50 | 13 175 000,00 | - | 5 160 850,00 |
| Tilskudd til investeringer | 1 337 110,00 | 1 500 000,00 | - | 408 165,00 |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | 10 599 007,53 | 7 900 000,00 | - | 10 056 022,49 |
| Andre inntekter | 248 529,82 | - | - | 110 804,72 |
| Sum ekstern finansiering | 135 499 410,45 | 152 275 000,00 | 76 700 000,00 | 177 120 971,05 |
| Overført fra driftsregnskapet | 14 250 000,00 | 14 250 000,00 | 13 800 000,00 | 27 700 000,00 |
| Bruk av avsetninger | 12 545 848,25 | 10 275 000,00 | 1 700 000,00 | 1 894 073,00 |
| Sum finansiering | 162 295 258,70 | 176 800 000,00 | 92 200 000,00 | 206 715 044,05 |
| Udekket/udisponert | - | - | - | - |



VERDAL KOMMUNE 2012

Økonomiske oversikter

| | Regnskap 2012 | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap 2011 |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 21 Regnskapsskjema 2 B | | | | |
| Administrasjon | 1 575 836,28 | - | - | 2 192 178,74 |
| Administrasjonslokaler | 603 611,65 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 229 507,00 |
| Diverse fellesutgifter | 13 391 602,35 | 22 000 000,00 | 2 000 000,00 | 5 766,40 |
| Barnehager | - | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 151 055,00 |
| Grunnskole | 1 351 871,05 | - | - | - |
| Førskolelokaler og skyss | 2 407 807,31 | 1 500 000,00 | - | 861 518,00 |
| Skolelokaler | 62 330 411,01 | 56 000 000,00 | 56 000 000,00 | 139 004 315,09 |
| Barne- og ungdomsarbeid | - | 500 000,00 | 500 000,00 | - |
| Botilbud i institusjon | 450 610,06 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 1 096 110,29 |
| Kommunale boliger | -82 013,00 | - | - | 149 919,00 |
| Omsorgsboliger | - | - | - | 1 214 694,63 |
| Utbyggingsområder for boliger | 708 998,27 | 400 000,00 | - | 1 244 933,07 |
| Festetomter | 16 948,00 | - | - | - |
| Næringsarbeid | 501 493,75 | 500 000,00 | 500 000,00 | 601 892,00 |
| Kommunale veier | 6 787 796,94 | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | 7 682 105,50 |
| Gatebelysning | - | - | - | 2 483 650,43 |
| Parker | - | 300 000,00 | 300 000,00 | 227 201,00 |
| Feiervesen | - | 400 000,00 | 400 000,00 | - |
| Feiervesen | 207 183,04 | 75 000,00 | - | - |
| Feiervesen Verdal | - | - | - | 77 600,00 |
| Brannvesen | - | - | - | 185 887,80 |
| Kommunalt vannrenseanlegg | 261 158,40 | - | - | 104 348,80 |
| Distribusjon av vann | 9 897 982,51 | 10 000 000,00 | 7 000 000,00 | 8 099 166,20 |
| Avløpsrensing | 240 000,00 | - | - | 1 798 663,63 |
| Drift/vedlikehold av avløpsnett | 6 921 302,23 | 11 000 000,00 | 11 000 000,00 | 7 957 697,19 |
| Andre idrettsformål | 2 214 233,28 | 2 450 000,00 | 2 000 000,00 | 1 295 227,00 |
| Kirkegårder, gravlunder | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| Sum hovedgruppe: 21 Regnskapsskjema 2 B | 110 286 833,13 | 115 925 000,00 | 90 500 000,00 | 177 163 436,77 |

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

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

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

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

Anskaffelse av midler

| | | | | |
|--|----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Inntekter driftsdel (kontoklasse 1) | 975 694 873,96 | 923 181 371,00 | 900 896 148,00 | 901 522 048,78 |
| Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0) | 18 010 510,32 | 15 575 000,00 | - | 7 736 681,72 |
| Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | 124 972 545,35 | 140 850 000,00 | 80 850 000,00 | 177 591 864,22 |
| Sum anskaffelse av midler | ##### | 1 079 606 371,00 | 981 746 148,00 | 1 086 850 594,72 |

Anvendelse av midler

| | | | | |
|---|----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Utgifter driftsdel (kontoklasse 1) | 895 645 085,25 | 855 176 483,00 | 816 425 057,00 | 827 618 095,83 |
| Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0) | 109 344 354,42 | 115 925 000,00 | 90 500 000,00 | 174 670 603,13 |
| Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner | 114 309 161,11 | 121 300 000,00 | 65 800 000,00 | 81 381 876,50 |
| Sum anvendelse av midler | ##### | 1 092 401 483,00 | 972 725 057,00 | 1 083 670 575,46 |

| | | | | |
|--|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Anskaffelse - anvendelse av midler | -620 671,15 | -12 795 112,00 | 9 021 091,00 | 3 180 019,26 |
| Endring i ubrukte lånemidler | -3 368 656,60 | - | - | 5 614 871,16 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift | - | - | - | - |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest | - | - | - | - |
| Endring i arbeidskapital | -3 989 327,75 | -12 795 112,00 | 9 021 091,00 | 8 794 890,42 |

BALANSEREGNSKAPET

ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

| | | | | |
|--|-----------------|----------------------|--|--|
| Omløpsmidler pr. 31.12 | 210 443 761,93 | | | |
| Kortsiktig gjeld pr. 31.12 | -130 013 796,38 | 80 429 965,55 | | |
| Omløpsmidler pr. 31.12 | 218 496 982,18 | | | |
| Kortsiktig gjeld pr. 31.12 | -134 077 688,80 | 84 419 293,38 | | |
| Endring arbeidskapital ifølge balanseregnskapet | | -3 989 327,83 | | |

Differansen på kr 0,08 er samme differansen som i 2011 med motsatt fortegn.

Note 2 Kapitalkonto

2012

| | DEBET | | KREDIT |
|---|-----------------------|--|-----------------------|
| 01.01.2012Saldo (undersk. i kapital) | 41 169 177,74 | | |
| <u>Debetposter i året:</u> | | <u>Kreditposter i året:</u> | |
| Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 0,00 | Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 108 593 770,00 |
| Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 34 041 402,00 | Oppskrivning fast eiendom/anlegg | 0,00 |
| Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 24 191 293,07 | | |
| Salg aksjer/andeler | 0,00 | Kjøp av aksjer/andeler | 6 000 000,00 |
| Nedskrivning aksjer/andeler | 502 000,00 | Oppskrivning av aksjer/andeler | 10 000,00 |
| Avdrag på utlån - sosiale utlån | 187 645,26 | Utlån - sosiale utlån | 891 721,67 |
| Avdrag på utlån - andre utlån | 7 420 243,53 | Utlån - andre utlån | 25 546 935,00 |
| Avskrivning på utlån - sosiale utlån | 118 718,00 | Avdrag på eksterne lån | 42 485 990,46 |
| Avskrivning på utlån - andre utlån | 0,00 | | |
| Bruk av lånemidler | 110 068 656,60 | | |
| | | Aktivert egenkapitalinnskudd KLP | 1 551 663,00 |
| Endring pensjonsforpliktelser (økning) | 83 768 231,00 | Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon) | |
| Endring pensjonsmidler SPK | | Endring pensjonsmidler SPK | 11 556 233,00 |
| Endring pensjonsmidler KLP | | Endring pensjonsmidler KLP | 48 726 867,00 |
| Endring pensjonsmidler andre selskap | | Endring pensjonsmidler andre selskap | |
| Urealisert kurstap utenlandslån | | Urealisert kursgevinst utenl.lån | |
| | | Balanse (underskudd i kapital) | 56 104 187,07 |
| | 301 467 367,20 | | 301 467 367,20 |

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

| Gitt overfor - Navn | Beløp pr. 31.12.2012 | Beløp pr. 31.12.2011 | Beløp pr. 31.12.2010 | Beløp pr. 31.12.2009 | Beløp pr. 31.12.2008 | Utløper |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| 1. Sparebank1 Midt-Norge | | | | | | |
| Leirsjø vasslag | 364 262 | 430 383 | 490 769 | 548 261 | 600 403 | 25.09.2017 |
| Stiklestad Nasjonale Kultursenter AS | 1 712 054 | 1 939 472 | 2 155 769 | 2 347 214 | | 25.02.2019 |
| Stiklestad & Vuku Skytterlag | 379 361 | 500 000 | | | | 22.10.2013 |
| Etter lov om sosial omsorg | | | | | | |
| Garanti for dep for kommunen og flyktningtjenesten | 2 757 000 | 2 034 000 | 1 880 000 | 1 534 000 | 1 597 350 | |
| Garanti for dep. ved leieforhold til private | 201 000 | 120 000 | 102 000 | 96 000 | 48 000 | |
| 2. Norges Kommunalbank | | | | | | |
| Stiklestad Nasjonale Kultursenter AS | 2 617 345 | 3 489 795 | 3 489 795 | 3 838 775 | | 23.07.2015 |
| I tillegg kommer garanti for lån til | | | | | | |
| Innherrred Renovasjon | 13 984 592 | 12 726 951 | 11 428 769 | 12 224 695 | 12 103 321 | |
| Indre Trondheimsfjord Havnevesen | 9 030 932 | 9 794 621 | 10 558 310 | 10 667 558 | 10 910 351 | |
| 3. Aasen sparebank | | | | | | |
| Helgådalen IL | | *1 | | | | |
| Garanti for spillemidler: | | | | | | |
| Sandslia Ridesenter | 750 000 | 750 000 | 750 000 | 750 000 | 750 000 | |
| Stiklestad Golfklubb | 1 750 000 | 1 750 000 | 1 750 000 | 1 750 000 | 1 750 000 | |
| Sum garantiansvar | 33 546 546 | 33 535 222 | 32 605 412 | 33 756 503 | 27 759 425 | |

*1 Nytt lån på 500.000,- ble utbetalt den 4. januar 2013

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

| Selskapets navn | Eierandel i selskapet | Total aksjekap | Henvisning i balansen | Balanseført verdi 31.12.2012 | Total AS-kap. | Eventuell markeds- verdi | Balanseført verdi 31.12.2011 |
|--|--------------------------|-------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Trønderfrukt AS | | | | 2 000 | 800 000 | | 2 000 |
| Innherrred Produkter | 12,40 % | 2 422 000 | | 299 000 | 2 422 000 | | 299 000 |
| Verdal Boligselskap AS | 100 % | 6 100 000 | | 6 100 000 | | | 590 000 |
| AL Fritidssteder | | | | 500 | | | 500 |
| Innherrred Boligbyggelag | | | | 1 900 | | | 1 900 |
| Tindved Kulturhage | 44,64 % | 11 200 000 | | 5 000 000 | 11 200 000 | | 5 002 000 |
| Veksttorget AS | 100 % | 100 000 | | 100 000 | 100 000 | | 100 000 |
| Biblioteksentralen | | - | | 3 000 | | | 3 000 |
| Stiklestad nasjonale Kultursenter | 50 % | 16 000 000 | | 8 000 000 | 16 000 000 | | 8 000 000 |
| Yrkesskolenes Hybelhus, Oslo | | | | 25 000 | | | 25 000 |
| Naboer AB | | | | 18 440 | | | 18 440 |
| Trøndelag Reiseliv AS | | 1 600 000 | | 1 200 | | | 1 200 |
| Opplæringskontoret for byggfag | 0,68 % | - | | 1 000 | | | 1 000 |
| Innherrred HMS SA | | | | 100 | | | 100 |
| Kinobygget AS | 40 % | 166 667 | | 66 667 | 166 667 | | 66 667 |
| KomRev Trøndelag IKS | 7,84 % | 1 224 000 | | 96 000 | | | 96 000 |
| KomSek Trøndelag IKS | 6,50 % | | | 20 000 | | | 20 000 |
| Lierne nasjonalpark IKS | 5 % | 500 000 | | 25 000 | | | 25 000 |
| Innherrred Interkommunale legevakt IKS | 31,9 % | | | | | | |
| Innherrred Renovasjon IKS | 16,5 % | | | | | | |
| KLP - egenkapitalinnskudd | | | | 16 168 728 | | | 14 617 065 |
| Sum | | | | 35 928 535 | | | 28 868 872 |

Bevegelse 2012:

| | |
|--|--------------|
| Nedskrivning aksjer Tindved Kulturhage | -kr 2 000 |
| Nedskrivning aksjer Verdal Boligselskap AS | -kr 490 000 |
| Ny aksjekapital Verdal boligselskap AS | kr 6 000 000 |
| Egenkapitalinnskudd KLP | kr 1 551 663 |

Note 5 Pensjon (FKR § 5 nr. 2)

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

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

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen /over de neste 15 årene. Fra og med 2011 kan det fordeles over 10 år.

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

| Økonomiske forutsetninger (§13-5): | KLP | SPK |
|---|------------|------------|
| Forventet avkastning pensjonsmidler | 5,50 % | 4,85 % |
| Diskonteringsrente | 4,50 % | 4,50 % |
| Forventet årlig lønnsvekst | 3,16 % | 3,16 % |
| Forventet årlig G- og pensjonsregulering | 3,16 % | 3,16 % |

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

| Pensjonskostnad (F § 13-1, C) | 2012 | 2011 |
|---|---------------|---------------|
| Årets pensjonsopptjening, nåverdi | 48 625 | 45 890 |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 42 736 | 39 244 |
| - Forventet avkastning på pensjonsmidlene | -38 476 | -35 843 |
| Administrasjonskostnader inkl avregn t.å. | 2 761 | 2 530 |
| Netto pensjonskostnad (inkl. adm.) | 55 646 | 51 821 |
| Betalt premie i året | 74 318 | 55 302 |
| Årets premieavvik | 18 672 | 3 482 |

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

| | 2012 | | 2011 | |
|--|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | | Arb.giveravg. | | Arb.giveravg. |
| Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12. | 993 728 | 140 116 | 912 860 | 128 713 |
| Pensjonsmidler pr. 31.12. | 779 413 | 109 897 | 719 119 | 101 396 |
| Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12. | 214 315 | 30 218 | 193 742 | 27 318 |

Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12. + netto AGA:

| | | |
|--|------------------|----------------|
| | 1 023 946 | 940 178 |
|--|------------------|----------------|

| | | | | |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Årets premieavvik | 18 672 | 2 633 | 3 482 | 491 |
| Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.) | 31 927 | 4 501 | 30 968 | 4 366 |
| Sum amortisert premieavvik dette året | -2 871 | -405 | -2 523 | -356 |
| Akkumulert premieavvik pr. 31.12 | 47 728 | 6 729 | 31 927 | 4 501 |

Spesifikasjon av estimatavvik

| | 2012 | | 2011 | |
|--|---------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|
| | Pensjons- midler | Pensjons- forpliktelse | Pensjons- midler | Pensjons- forpliktelse |
| Faktiske midler/forpliktelse (31.12. forrige år) | -691 202 | 924 267 | -650 628 | 847 963 |
| Estimerte midler/forpliktelse (01.01. dette år) | -719 118 | 912 861 | -657 285 | 835 276 |
| Årets estimatavvik (01.01.) | 27 916 | 11 406 | 6 657 | 12 687 |
| Akkumulert avvik tidligere år (01.01. dette år) | 0 | 0 | 61 168 | 43 612 |
| Amortisert avvik dette år | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akkumulert estimatavvik 31.12 dette år | 27 916 | 11 406 | 67 825 | 56 299 |

Note 6 Avsetning og bruk av fond

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

| Bundne driftsfond - kap. 251 | 2012 | 2011 |
|--|----------------------|----------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 21 754 462,80 | 24 825 936,21 |
| Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet | 13 613 693,35 | 6 614 217,13 |
| Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet | 0,00 | 0,00 |
| Avsetning til bundne driftsfond | 9 324 935,26 | 3 542 743,72 |
| Beholdning pr. 31.12 | 17 465 704,71 | 21 754 462,80 |

| Ubundne investeringsfond - kap. 253 | 2012 | 2011 |
|---|----------------------|----------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 14 332 137,02 | 11 034 392,84 |
| Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet | 4 248 286,07 | 1 460 773,00 |
| Avsetning til ubundne investeringsfond | 3 206 361,23 | 4 758 517,18 |
| Beholdning pr. 31.12 | 13 290 212,18 | 14 332 137,02 |

| Bundne investeringsfond - kap. 255 | 2012 | 2011 |
|--|---------------------|---------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 9 235 472,08 | 5 324 546,67 |
| Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet | 8 222 562,18 | 433 300,00 |
| Avsetning til bundne investeringsfond | 1 563 575,71 | 4 344 225,41 |
| Beholdning pr. 31.12 | 2 576 485,61 | 9 235 472,08 |

| Disposisjonsfond - kap. 256 | 2012 | 2011 |
|---|----------------------|----------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 18 613 611,48 | 16 580 052,48 |
| Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet | 75 000,00 | 0,00 |
| Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet | 3 250 000,00 | 12 600 000,00 |
| Avsetning til disposisjonsfond | 13 073 800,00 | 14 633 559,00 |
| Beholdning pr. 31.12 | 28 362 411,48 | 18 613 611,48 |

| Samlet avsetning og bruk av fond i året | 2012 | 2011 |
|--|----------------------|----------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 63 935 683,38 | 57 764 928,20 |
| Avsetninger | 27 168 672,20 | 27 279 045,31 |
| Bruk av avsetninger | 29 409 541,60 | 21 108 290,13 |
| Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk) | -2 240 869,40 | 6 170 755,18 |
| Beholdning pr. 31.12 | 61 694 813,98 | 63 935 683,38 |

Note 7 Vesentlige forpliktelser

Flere av kommunens virksomhetsområder disponerer leasede biler.

Note 8 Selvkostområder

| | Resultat 2012 | | | | Balansen 2012 | |
|-------|---------------|------------|------------------------|--------------------------------------|---|--|
| | Inntekter | Kostnader | Over(+)/underskudd (-) | Årets dekningsgrad i % ¹⁾ | Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond | Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾ |
| Vann | 17 173 774 | 17 580 968 | -407 194 | 97,68 % | -407 194 | -2 492 136 |
| Avløp | 24 167 323 | 27 111 337 | -2 944 014 | 89,14 % | -1 365 697 | 1 578 317 |

| | Resultat 2011 | | | | Balansen 2011 | |
|-------|---------------|------------|------------------------|--------------------------------------|---|--|
| | Inntekter | Kostnader | Over(+)/underskudd (-) | Årets dekningsgrad i % ¹⁾ | Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond | Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾ |
| Vann | 16 634 039 | 15 994 214 | 639 825 | 104,00 % | 639 825 | -2 763 079 |
| Avløp | 24 199 961 | 26 829 601 | -2 629 640 | 90,20 % | -2 629 640 | -1 204 774 |

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

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd.

Note 9 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk

| 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 |

| Ytelser til ledende personer | 2012 | 2011 | 2010 |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| Administrasjonssjef* | kr 770 293 | kr 660 025 | kr 783 195 |
| Ordfører | kr 800 213 | kr 762 067 | kr 739 208 |

*) I 2012 ble 10% av administrasjonssjefens lønn belastet Innherred samkommune, tilsvarende andel for 2011 var 20%.

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRev Trøndelag IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 1.015.000,- Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag. Det er ikke utført rådgivning som er fakturert særskilt.

Note 10 Utgiftsført tap på krav

| Sammensetning av årets utgifter på tap på krav: | 2012 | 2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| Avskrivning av endelig tapte fordringer i året | 510 696,30 | 137 216,00 |
| Innkomet på tidligere avskrevne fordringer | 37 574,00 | 5 213,00 |
| Totale utgifter belastet driftsregnskapet | 473 122,30 | 132 003,00 |

Note 11 Mellomværende Verdal kommune - Innherred samkommune

| | Regnskap 2012 | Budsjett 2012 | Regnskap 2011 | Budsjett 2011 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kjøp av tjenester fra Innherred samkommune | 30 758 576 | 33 271 436 | 31 540 324 | 31 519 909 |
| Gjeld til Innherred samkommune | 2 349 535 | | 7 807 966 | |

Regnskapstall vil for 2012 ikke være direkte sammenlignbare med foregående år. Dette skyldes at man fra og med regnskapsåret 2012 ikke lenger tilbakefører kommunens andel av kostnader pådratt i Innherred samkommune på hver enkelt artskonto. Overføringen til Innherred samkommune vil i sin helhet fremkomme som en del av posten «Overføringer» i den økonomiske oversikten for drift.

Note 12 Anleggsregister

Tall nedenfor er generert fra Visma anleggsmodul.

Bokførte avskrivninger i 2012 er kr 34.041.402,-. Differansen på kr 26.647,- skyldes tilbakeføring av feil avskrivning i 2011 på et solgt anleggsmiddel.

05 ÅR = EDB-utstyr, kontormaskiner mm

10 ÅR = Anleggsmaskiner, biler mm

20 ÅR = Brannbiler, tekniske anlegg mm

40 ÅR = Boliger, skoler, barnehager etc

50 ÅR = Adm.bygg, institusjoner mm

X = Tomtegrunn og opparbeide nærings-/boligarealer

1. Bokført verdi pr. 31.12.2012

| | 05 ÅR | 10 ÅR | 20 ÅR | 40 ÅR | 50 ÅR | X | Sum |
|---|------------|-------------|-------------|--------------|-------------|------------|---------------|
| Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.12 | 16 436 116 | 48 885 233 | 85 924 052 | 979 098 341 | 181 308 253 | 36 333 092 | 1 347 985 087 |
| Akkumulerte/reverserte nedskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.12 | -6 513 421 | -15 134 492 | -38 183 990 | -191 381 126 | -59 031 521 | - | -310 244 550 |
| Bokført verdi 01.01.12 | 9 922 695 | 33 750 741 | 47 740 062 | 787 717 215 | 122 276 732 | 36 333 092 | 1 037 740 537 |
| Tilgang i året | 2 924 857 | 3 322 446 | 553 781 | 85 321 157 | 15 272 364 | 1 199 165 | 108 593 770 |
| Avgang i året | - | - | - | - | - | - | - |
| Delsalg i året | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets ordinære avskrivninger | -3 287 221 | -4 852 276 | -4 274 538 | -18 027 847 | -3 626 167 | - | -34 068 049 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets reverserte nedskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| Bokført verdi 31.12.12 | 9 560 331 | 32 220 911 | 44 019 305 | 855 010 525 | 133 922 929 | 37 532 257 | 1 112 266 258 |

2. Anskaffelseskost pr. 31.12.2012

| | 05 ÅR | 10 ÅR | 20 ÅR | 40 ÅR | 50 ÅR | X | Sum |
|---|------------|-------------|-------------|---------------|-------------|------------|---------------|
| Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.12 | 16 436 116 | 48 885 233 | 85 924 052 | 979 098 341 | 181 308 253 | 36 333 092 | 1 347 985 087 |
| Akkumulerte/reverserte nedskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| Tilgang i året | 2 924 857 | 3 322 446 | 553 781 | 85 321 157 | 15 272 364 | 1 199 165 | 108 593 770 |
| Avgang i året | - | - | - | - | - | - | - |
| Delsalg i året | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets nedskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets reverserte nedskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.12 | 19 360 973 | 52 207 679 | 86 477 833 | 1 064 419 498 | 196 580 617 | 37 532 257 | 1 456 578 857 |
| Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 31.12.12 | -9 800 642 | -19 986 768 | -42 458 528 | -209 408 973 | -62 657 688 | - | -344 312 599 |
| Bokført verdi 31.12.12 | 9 560 331 | 32 220 911 | 44 019 305 | 855 010 525 | 133 922 929 | 37 532 257 | 1 112 266 258 |

3. Endringer i anleggsmidler som påvirker kapitalkonto pr. 31.12.

| | 05 ÅR | 10 ÅR | 20 ÅR | 40 ÅR | 50 ÅR | X | Sum |
|---------------------------------|------------|------------|------------|-------------|------------|-----------|-------------|
| Kostpris v/tilgang i året | 2 924 857 | 3 322 446 | 553 781 | 85 321 157 | 15 272 364 | 1 199 165 | 108 593 770 |
| Salgssum v/avgang i året | - | - | - | - | - | - | - |
| Delsalg i året | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets ordinære avskrivninger | -3 287 221 | -4 852 276 | -4 274 538 | -18 027 847 | -3 626 167 | - | -34 068 049 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets reverserte nedskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| Sum endring kapitalkonto | -362 364 | -1 529 830 | -3 720 757 | 67 293 310 | 11 646 197 | 1 199 165 | 74 525 721 |
| Avgang i året (bokført verdi) | - | - | - | - | - | - | - |
| Salgssum v/salg | - | - | - | - | - | - | - |
| Negativt verdiavvik v/salg | - | - | - | - | - | - | - |
| Positivt verdiavvik v/salg | - | - | - | - | - | - | - |

Note 13 Vesentlige transaksjoner

Det er utgiftsført kr 500.000,- i regnskapet for 2012 vedrørende mulig reduksjon av eiendomsskatt etter klagebehandling. Dette er basert på allerede behandlede klager på eiendomsskatt.

Note 14 Langsiktig gjeld og avdrag

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å benytte alternativ 2 nedenfor. Dette gjøres i Visma anleggsmodul som kommunen tok i bruk i 2012.

ALTERNATIV1 : beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

ALTERNATIV 2 : vekte gjenværende levetid for hver anleggsgruppe i forhold til bokført verdi totalt. Normalt vil denne beregningsmåten gi et lavere krav til minsteavdrag enn alternativ nr 1. Sammenligning mellom utgiftsførte avdrag og kapital slit som frekommer ved bruk av dette alternativet er vist nedenfor.

| | | |
|---|----|----------------|
| Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet | kr | 28 262 714,54 |
| Kapital slit på lånefinansierte anleggsmidler | kr | 34 041 402,00 |
| Avvik (*1) | kr | (5 778 687,46) |

| Fordeling av langsiktig gjeld i kommunen på ulike områder : | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|----------------------|--------------------|
| Lån til selvkostområdene i kommunen | | |
| <i>Vann - og avløpssektoren</i> | 0 | 0 |
| <i>Andre selvkostområder</i> | 0 | 0 |
| Lån til kirkelige formål | 0 | 0 |
| Startlån og formidlingslån | 72 414 549 | 54 287 858 |
| Andre utlån | 7 596 296 | 3 010 938 |
| Rentebytteavtaler / rente-swap | 100 000 000 | 100 000 000 |
| Ubrukte lånemidler | 15 438 165 | 18 806 822 |
| Lånegjeld på kommunens øvrige tjenestoområder | 855 201 685 | 810 331 069 |
| Kommunens totalte langsiktige gjeld | 1 050 650 695 | 986 436 686 |

| Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser | Langs.gjeld | |
|---|--------------------|--------------|
| | 31.12.2012 | Andel |
| Langsiktig gjeld med fast rente : | kr 449 320 000 | 47,00 % |
| Langsiktig gjeld med flytende rente : | kr 506 680 000 | 53,00 % |

Ubrukte lånemidler pr. 31/12-12 gjelder i sin helhet startlån.

Note 15 Endringer i regnskapsprinsipp

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endringer i Konto for endring av regnskapsprinsipp består pr. 31.12.2012 av følgende poster:

| | År | Utgift | Inntekt |
|---|------|-------------------|------------------|
| Utbetalte feriepenger | 1993 | 12 658 244 | |
| Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse | 1994 | 0 | |
| Påløpte renter | 2001 | 6 849 026 | |
| Varebeholdning | 2001 | 0 | 0 |
| Kompensasjon for mva | 2001 | 0 | 1 112 235 |
| Obligasjoner | 2001 | 0 | 0 |
| Innlemming av lærlingetilskudd | 2003 | 0 | 0 |
| Tilskudd til ressurskrevende brukere | 2008 | | 8 429 000 |
| Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp | | 19 507 270 | 9 541 235 |

Note 16 Årsresultat

Årsresultat på kr 14.841.338,52 fremkommer slik:

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| Mindreforbruk drift | 13 263 021,52 |
| Dekning av underskudd avløpssektoren | 1 578 317,00 |
| Årsresultat | 14 841 338,52 |