



Overhalla kommune

- positiv, frisk og framsynt

2018

Årsregnskap

Innholdsfortegnelse

	Side
Regnskapsskjema 1A driftsregnskapet	2
Regnskapsskjema 1B driftsregnskapet	2
Regnskapsskjema 2A - investeringsregnskapet	2
Regnskapsskjema 2B - investeringsregnskapet	3
Økonomisk oversikt driftsregnskapet	4
Økonomisk oversikt investeringsregnskapet	5
Balanse regnskapet	6
Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering	7
Note 1 Endring i arbeidskapital	8
Note 2 Ytelser til ledende personer	8
Note 3 Godtgjørelse til revisor	8
Note 4 Pensjonsforpliktelser	9
Note 5 Anleggsmidler	10
Note 6 Aksjer og andeler i varig eie	10
Note 7 Salg av finansielle anleggsmidler	11
Note 8 Tap på utlån og forskutteringer	11
Note 9 Langsiktig gjeld	11
Note 10 Rentesikring	11
Note 11 Avdrag på lån	12
Note 12 Kommunal grantiansvar	12
Note 13 Andre vesentlige forpliktelser	12
Note 14 Finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi	13
Note 15 Avsetning og bruk av fond	13
Note 16 Strykninger og korrigeringer	13
Note 17 Endring i regnskapsprinsipper og regnskapsmessig merforbruk	14
Note 18 Regnskapsmessig merforbruk	14
Note 19 Kapital konto	15
Note 20 Investeringsprosjekter	15
Note 21 Tilskudd/ bidrag til finansiering av investeringer	16
Note 22 Selvkostområder	17
Note 23 Kortsiktig gjeld	17
Note 24 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedager	18
Note 25 Skatteutgifter	18
Note 26 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner	18
Note 27 Virkning av endring av endring av regnskapsestimater...	18
Note 28 Etablering/avvikling av KF	19
Note 29 Fordringer og gjeld til kommunale foretak....	19
Note 30 Regnskap Midtre Namdal samkommune	19
Note 31 Regnskapsoppstillinger - avfallsvirksomheten	21

Regnskapsskjema 1A - drift	Note	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr. Budsjett 2018	Regnskap 2017
Skatt på inntekt og formue		93 345 278	87 579 000	88 272 000	89 305 837
Ordinært rammetilskudd		146 051 411	148 095 000	148 500 000	145 974 144
Skatt på eiendom		6 628 501	6 711 000	6 888 609	6 926 842
Andre direkte eller indirekte skatter		391 203	391 203	391 203	391 203
Andre generelle statstilskudd		12 868 531	13 966 000	11 462 000	21 684 824
Sum frie disponible inntekter		259 284 924	256 742 203	255 513 812	264 282 849
Renteinntekter og utbytte		2 047 379	1 934 000	1 655 000	2 823 605
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	10	9 305 835	9 564 000	10 050 000	9 485 359
Avdrag på lån	11	12 112 000	12 112 000	13 127 000	12 559 874
Netto finansinnt./utg.		-19 370 457	-19 742 000	-21 522 000	-19 221 628
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	18	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	15	22 614 252	22 614 252	11 398 352	39 012 758
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk		5 696 900	5 696 900	0	10 649 047
Bruk av ubundne avsetninger	15	21 315 175	21 315 175	14 617 525	23 999 840
Netto avsetninger		4 397 823	4 397 823	3 219 173	-4 363 871
Overført til investeringsregnskapet		914 000	913 653	950 653	1 061 000
Til fordeling drift		243 398 290	240 484 373	236 260 332	239 636 351
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)		236 876 086	240 484 373	236 260 332	233 939 451
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		6 522 204	0	0	5 696 900

Regnskapsskjema 1B - drift		Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr. Budsjett 2018	Regnskap 2017
Politiske styringsorganer		-4 949 764	-4 996 036	727 964	-3 430 782
Stabs- og støttefunksjoner		15 485 558	15 074 452	14 822 809	14 882 671
Fagområde oppvekst		89 205 990	91 638 425	89 593 100	85 933 976
Fagområde helse/sosial		78 188 805	80 561 299	76 633 346	74 031 500
Fagområde kultur		11 664 525	11 668 740	10 984 478	16 514 910
Fagområde teknisk		36 632 996	36 603 000	34 815 411	35 018 057
Skatter, rammetilskudd, renter og avdrag		-16 994 841	-16 752 507	-16 169 776	-12 631 266
Midtre Namdal Samkommune		27 642 817	26 687 000	24 853 000	23 620 385
		236 876 086	240 484 373	236 260 332	233 939 451

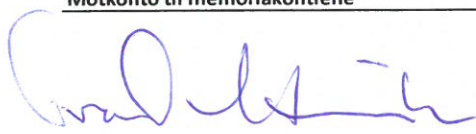
Regnskapsskjema 2A - investering	Noter	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr. Budsjett 2018	Regnskap 2017
Investeringer i anleggsmidler	20	34 022 656	59 672 300	67 299 637	69 217 255
Utlån og forskutteringer		2 928 000	6 800 000	2 000 000	2 085 000
Kjøp av aksjer og andeler	6,26	20 519 062	914 000	951 000	886 072
Avdrag på lån	11	4 278 054	2 300 000	1 237 000	3 776 404
Dekning av tidligere års udekket		0	0	0	0
Avsetninger	15	1 758 355	1 758 000	1 000 000	100 000
Årets finansieringsbehov		63 506 127	71 444 300	72 487 637	76 064 731
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler	9	24 017 012	51 103 214	56 108 637	55 502 487
Inntekter fra salg av anleggsmidler	5	5 061 540	3 740 186	1 000 000	1 026 742
Tilskudd til investeringer	26	19 575 000	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift		4 909 320	9 266 900	10 691 000	9 893 186
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	11	7 529 254	4 920 000	3 737 000	5 810 441
Andre inntekter		0	0	0	60 875
Sum ekstern finansiering		61 092 127	69 030 300	71 536 637	72 293 731
Overført fra driftsregnskapet		914 000	914 000	951 000	1 061 000
Bruk av tidligere års udisponert		0	0	0	0
Bruk av avsetninger	15	1 500 000	1 500 000	0	2 710 000
Sum finansiering		63 506 127	71 444 300	72 487 637	76 064 731
Udekket/udisponert		-	-	-	-


Regnskapsskjema 2B - investering	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr. Budsjett 2018	Regnskap 2017
Vegadressering	0	0	0	15 432
Reguleringsplanarbeid - Skage industriområde (2014-2015)	22 181	33 400	0	10 200
El bil 2015	721 779	700 000	700 000	829 887
Brannstasjon	13 132 672	15 500 000	11 000 000	983 650
Signalanlegg Overhalla sykeheim 2015	667 713	560 000	1 516 112	2 969 877
Pumpestasjoner Fuglår og "Iversen - dalen" 2015	0	0	0	2 792 117
Høydebaseng Skage	272 859	300 000	0	10 842 502
Bunnplate høydebaseng Ryggahøda 2015	0	0	0	531 706
Forprosjekt for utbygging av tomt til helse- og omsorg	2 847 264	2 000 000	5 000 000	174 311
Overvann, nye ledarmatur og asfalt samt ny vannkum Skageåsvegen	8 924	9 000	0	1 427 161
Strømaggregat distribusjon vann 2016	0	0	0	3 646
Byggeteknisk gjennomgang og ny gymsal Hunn skole	0	1 000 000	1 000 000	1 563 494
Skisseprosjekt Gimle 2018	157 356	875 000	0	0
Resturering tak og enøk. Helsesenteret	579 096	580 000	325 000	275 850
Asfaltering 2016	25 400	0	0	57 300
Reguleringsplan - Ranemsletta sentrum	566 245	510 000	500 000	43 200
Rehabilitering ledningsnett Moan - Gansmo og ny pumpestasjon	5 602	0	0	1 089 856
Energiltak vann og avløp	29 635	30 000	200 000	200 000
Parkeringsplass Skage kirke	0	0	0	1 200
Opprusting av kommunal veg Himo-Kalvetrøa-Ombekken	3 669 518	3 800 000	5 758 000	826 221
Klykkbekken-Sikring mot erosjon/skred (V10897)	245 937	0	270 525	0
Skageåsen trinn 4	3 012 370	11 093 000	7 130 000	377 339
Obus - uteområde/ videre utbygging	131 380	500 000	500 000	0
Ranemsletta barnehage - utvidelse	22 754	1 000 000	21 250 000	594 519
Utredning nytt renseanlegg for Ranem renseanlegg	120 000	0	0	0
Nytt vannmålepunkt på nett	0	450 000	450 000	0
Oppkobling av eksisterende vannmålere - styringssystem	102 210	350 000	350 000	0
Implementering vannmålere privat	12 121	250 000	250 000	0
Komtek slam (dataprogram)	38 443	0	0	137 300
Trafikksikkerhetstiltak OBUS (Svenningsbrona)	0	0	0	378 688
Trafikksikkerhetstiltak	568 315	550 000	750 000	237 216
Krabbstuvegen - utbedring kryss	0	200 000	1 000 000	1 438
Skage industriområde - standardheving veg	9 000	8 000	0	3 431 624
Parkeringsplass Ranem kirke	66 400	67 000	0	572 875
Sykkelparkering Ranemsletta barnehage og adm bygget	0	0	0	93 750
Varmestyringsprogram Ranem og Skage kirke	0	0	0	150 000
Særskilt tilrettelagt bolig 2017	508 515	450 000	0	1 006 762
Utb østre del Skogmo ind område 2017	0	0	100 000	0
Tiltaksplan beredskapsanalyse 2017	25 000	25 000	0	257 234
Pumpestasjon Lilleamdal 2018	554 815	565 000	0	225 766
Brannvarslingsanlegg OBUS ungdomsskole 2017	51 168	52 000	0	262 824
Lekkasje FV17 Korsnesvegen - utskifting av rørstrekk	27 400	27 400	0	0
Varme og ventilasjonsanlegg Adm bygget	31 545	337 000	150 000	0
Ladestasjoner adm bygget	0	730 000	250 000	0
Carport adm bygget	39 184	1 622 500	750 000	0
Obus - trafikkavvikling	0	1 000 000	1 000 000	0
Sluser for avgrensning nett	0	150 000	150 000	0
Trykkøkningsstasjon Trollstua	305 160	180 000	200 000	0
Høydebasseng - ny styring og innmat i ventilkam...	0	450 000	450 000	0
Pumpestasjoner avløp	839 792	800 000	800 000	0
Overbygg pumpestasjoner	0	200 000	200 000	0
Bjørbekken - pumpestasjon	174 906	250 000	250 000	0
Overvannsutfordringer 2018	63 594	1 800 000	300 000	0
Reasfaltering 2018- forsteriking topp lag	16 584	2 500 000	1 000 000	0
Tilbakeføring momskompensasjon 6 mannsbolig Skage	0	250 000	250 000	0
Trafikksikkerhetstiltak Barlila	19 400	1 000 000	2 500 000	0
Trafikksikkerhetstiltak Skage (Kroken)	922 728	500 000	1 000 000	0
Tilbakeføring 11% av momskompensasjon HMS - tiltak Svømmehall	0	0	0	0
Orgel Ranem kirke	2 000 000	2 000 000	0	0
Vegbelysning Svalivegen-Svenningsbrona	287 500	512 000	0	0
Hunn skole - etablering av brakkerigg og gjennomføring av nødvendig bygnii	540 641	3 780 000	0	0
Varmeanlegg Helsesenteret	25 740	0	0	0
Intern finansieringstrasnsaksjoner	0	10 000	0	6 525
Ny Skage barnehage (2013-2015)	553 810	116 000	0	36 484 035
Tilskudd sykkelparkering (Statens vegvesen)	0	0	0	361 750
	34 022 656	59 672 300	67 299 637	69 217 255

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr. Budsjett 2018	Regnskap 2017
<i>Driftsinntekter</i>				
Brukerbetalinger	17 076 343	16 942 000	16 200 000	16 138 988
Andre salgs- og leieinntekter	30 886 393	30 490 068	30 490 068	27 371 509
Overføringer med krav til motytelse	39 542 851	18 754 174	18 758 952	33 938 963
Rammetilskudd	146 051 411	148 095 000	148 500 000	145 974 144
Andre statlige overføringer	12 868 531	13 966 000	11 462 000	21 684 824
Andre overføringer	1 052 144	0	0	1 550 702
Skatt på inntekt og formue	93 345 278	87 579 000	88 272 000	89 305 837
Eiendomsskatt	6 628 501	6 711 000	6 888 609	6 926 842
Andre direkte og indirekte skatter	391 203	391 203	391 203	391 203
Sum driftsinntekter	347 842 655	322 928 445	320 962 832	343 283 011
<i>Driftsutgifter</i>				
Lønnsutgifter	175 164 698	168 897 247	167 512 403	171 647 654
Sosiale utgifter	29 925 627	30 180 691	30 722 236	30 117 603
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	41 204 974	38 295 503	37 129 940	41 630 074
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	54 847 879	51 907 000	49 985 000	49 039 566
Overføringer	23 499 346	17 506 635	15 667 875	24 161 331
Avskrivninger	14 830 507	14 830 507	13 463 776	13 565 325
Fordelte utgifter	0	0	0	-4 579 020
Sum driftsutgifter	339 473 031	321 617 583	314 481 230	325 582 533
Brutto driftsresultat	8 369 624	1 310 862	6 481 602	17 700 478
<i>Finansinntekter</i>				
Renteinntekter og utbytte	2 047 379	1 934 000	1 655 000	2 823 605
Mottatte avdrag på utlån	34 388	0	0	29 192
Sum eksterne finansinntekter	2 081 766	1 934 000	1 655 000	2 852 797
<i>Finansutgifter</i>				
Renteutgifter og låneomkostninger	9 305 835	9 564 000	10 050 000	9 485 359
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	0	0	0
Avdrag på lån	12 112 000	12 112 000	13 127 000	12 559 874
Utlån	123 252	0	0	118 347
Sum eksterne finansutgifter	21 541 087	21 676 000	23 177 000	22 163 580
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-19 459 321	-19 742 000	-21 522 000	-19 310 783
Motpost avskrivninger	14 830 507	14 830 507	13 463 776	13 565 325
Netto driftsresultat	3 740 811	-3 600 631	-1 576 622	11 955 020
<i>Interne finanstransaksjoner</i>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	5 696 900	5 696 900	0	10 649 047
Bruk av disposisjonsfond	21 315 175	21 315 175	14 617 525	23 999 840
Bruk av bundne fond	1 404 586	1 144 330	335 971	689 637
Sum bruk av avsetninger	28 416 661	28 156 405	14 953 496	35 338 525
Overført til investeringsregnskapet	914 000	913 653	950 653	1 061 000
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	22 614 252	22 614 252	11 398 352	39 012 758
Avsatt til bundne fond	2 107 015	1 027 869	1 027 869	1 522 887
Sum avsetninger	25 635 267	24 555 774	13 376 874	41 596 645
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	6 522 205	0	0	5 696 900

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr. Budsjett 2018	Regnskap 2017
<i>Inntekter</i>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	5 038 540	3 740 186	1 000 000	1 001 742
Andre salgsinntekter	0	0	0	60 875
Overføringer med krav til motytelse	3 251 200	2 620 000	2 500 000	2 034 037
Kompensasjon for merverdiavgift	4 909 320	9 266 900	10 691 000	9 893 186
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum inntekter	13 199 060	15 627 086	14 191 000	12 989 840
<i>Utgifter</i>				
Lønnsutgifter	4 406	0	0	1 428
Sosiale utgifter	34	0	0	330
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	26 651 984	50 566 200	56 338 112	59 322 311
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	456 842	0	270 525	0
Overføringer	6 909 320	9 106 100	10 691 000	9 893 186
Renteutgifter og omkostninger	70	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	34 022 656	59 672 300	67 299 637	69 217 255
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	4 278 054	2 300 000	1 237 000	3 776 404
Utlån	2 928 000	6 800 000	2 000 000	2 085 000
Kjøp av aksjer og andeler	944 062	914 000	951 000	886 072
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	1 758 355	1 758 000	1 000 000	100 000
Avsatt til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	9 908 471	11 772 000	5 188 000	6 847 476
<i>Finansieringsbehov</i>	30 732 067	55 817 214	58 296 637	63 074 891
<i>Dekket slik:</i>				
Bruk av lån	24 017 012	51 103 214	56 108 637	55 502 487
Salg av aksjer og andeler	23 000	0	0	25 000
Mottatte avdrag på utlån	4 278 054	2 300 000	1 237 000	3 776 404
Overført fra driftsregnskapet	914 000	914 000	951 000	1 061 000
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	1 500 000	1 500 000	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	2 710 000
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Sum finansiering	30 732 067	55 817 214	58 296 637	63 074 891
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Oversikt - balanse	Noter	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER			
Anleggsmidler	5	904 747 317	849 988 819
<i>Herav:</i>			
Faste eiendommer og anlegg		466 259 800	456 701 816
Utstyr, maskiner og transportmidler		10 091 586	10 131 966
Utlån	8,11,9	20 898 078	22 377 553
Konserninterne langsiktige fordringer		-	-
Aksjer og andeler	6	30 115 794	9 644 732
Pensjonsmidler	4	377 382 059	351 132 752
Omløpsmidler		158 545 664	127 802 103
<i>Herav:</i>			
Kortsiktige fordringer		19 023 083	21 259 940
Konserninterne kortsiktige fordringer		-	-
Premieavvik	4	14 446 569	11 341 469
Aksjer og andeler		-	-
Sertifikater		-	-
Obligasjoner		-	-
Derivater		-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd		125 076 012	95 200 694
SUM EIENDELER		1 063 292 981	977 790 922
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		162 851 433	118 935 648
<i>Herav:</i>			
Disposisjonsfond	15	57 885 339	58 086 263
Bundne driftsfond	15	9 386 712	8 684 283
Ubundne investeringsfond	15	6 493 915	4 735 560
Bundne investeringsfond	15	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk		6 522 205	5 696 900
Regnskapsmessig merforbruk		-	-
Udisponert i inv.regnskap		-	-
Udekket i inv.regnskap		-	-
Kapitalkonto	19	85 583 381	44 752 761
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	17	- 3 020 118	- 3 020 118
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)		-	-
Langsiktig gjeld		834 796 591	807 885 725
<i>Herav:</i>			
Pensjonsforpliktelser	4	427 212 202	420 911 282
Ihendehaverobligasjonslån		-	-
Sertifikatlån		-	-
Andre lån	9	407 584 389	386 974 443
Konsernintern langsiktig gjeld		-	-
Kortsiktig gjeld		65 644 957	50 969 549
<i>Herav:</i>			
Kassekredittlån		-	-
Annen kortsiktig gjeld	23	65 644 957	50 969 549
Derivater		-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld		-	-
Premieavvik		-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 063 292 981	977 790 922
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto		17 113 313	4 238 820
<i>Herav:</i>			
Ubrukte lånemidler	9	15 632 654	2 649 667
Ubrukte konserninterne lånemidler		-	-
Andre memoriakonti		1 480 658	1 589 154
Motkonto til memoriakontiene		- 17 113 313	- 4 238 820


Trond Stenvik
OVERHALLA KOMMUNE
Rådmann
Rådmannen


Roger Hasselvoll
Økonomisjef
OVERHALLA KOMMUNE
Økonomiseksjon

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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).

Dersom kommunen avviker fra foreløpige kommunale regnskapsstandarder bør dette opplyses. Videre bør det omtales hvordan kommunen har forholdt seg til høringsutkast til KRS.

Redegjørelsen bør omtale eventuelle endringer i regnskapsprinsipper i regnskapsåret samt endringer i anvendelsen av regnskapsprinsipper og vurderingsregler.

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

Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

Dersom vesentlige deler av kommunens samlede virksomhet er lagt til enheter som avlegger særregnskap, herunder KF og interkommunale samarbeid, skal det opplyses om hvilke enheter dette gjelder. Det samme gjelder dersom slik virksomhet er lagt til andre rettssubjekter som samkommune, IKS, AS m.v., eller ivaretas av andre kommuner gjennom vertskommunesamarbeid.

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men noe virksomhet lagt til enheter som avlegger eget særregnskap eller andre rettssubjekter.

	Type virksomhet	Type enhet	Kontor- /vertskommune
Enheter som avlegger særregnskap Midtre Namdal Samkommune	Barnevern, PPT, Miljø og landbruk Legevakt Kommuneoverlege Sentralbord Skatteoppkrever, Lønn/regnskap Næringsutvikling	Samkommune	Namsos m.fl.
Andre rettssubjekter MNA Museet Midt IKS KonSek Trøndelag IKS Revisjon Midtnorge Namdal Rehabilitering IKS	Avfall Museum Kontrollutvalg Revisjon Rehabilitering/ helse	IKS IKS IKS IKS IKS	Vikna kommune Steinkjer kommune Steinkjer kommune Høylandet kommune

Midtre Namdal Samkommune avlegger selvstendig regnskap som ikke inngår i kommunens drifts- og investeringsregnskap. Særregnskapet behandles av samkommunestyre. Det vises til note 15 for nærmere opplysninger om kommunens økonomiske forhold til disse virksomhetene.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	158 545 664	127 802 103	
2.3 Kortsiktig gjeld	65644957	50 969 549	
Arbeidskapital	92 900 707	76 832 554	16 068 153
Drifts- og investeringsregnskapet :			
		Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :			
Inntekter driftsregnskap		347 842 655,25	
Inntekter investeringsregnskap		32 774 060,01	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner		30 399 832,75	
Sum anskaffelse av midler		411 016 548	411 016 548
Anvendelse av midler :			
Utgifter driftsregnskap		324642523,9	
Utgifter investeringsregnskap		34022585,5	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		49266273,11	
Sum anvendelse av midler		407 931 383	407 931 383
Anskaffelse - anvendelse av midler			3 085 166
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)			12 982 987,51
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap			16 068 153
Endring arbeidskapital i balansen			16 068 153
Differanse (forklares nedenfor)			0

Note 2 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Administrasjonssjef (111A)	894 892	0	0	4 392
Ordfører (111A)	791 491	0	0	4 392

(Naturalytelse gjelder telefon)

Note 3 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt Norge. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 624.000. Av dette gjelder kr 624.000 revisjon og kr 0 rådgivning og andre tjenester. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 4 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

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

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2018	2017
Innestående på premiefond 01.01.	49773	-46014
Tilført premiefondet i løpet av året	4476972	2678153
Bruk av premiefondet i løpet av året	4461477	2773940
Innestående på premiefond 31.12.	65268	-49773

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 neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2018 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er 5,110 mill. lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,20 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimataavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2018	2017
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	19 419	19 126
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	16 428	16 135
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-15 850	-14 762
Adminstrasjonskostnad	1 336	1 275
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	21 333	21 773
B Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	26 443	23 708
C Årets premieavvik (B-A)	5 110	1 935

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2018	2017
B Forfalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader	26 443	23 708
C Årets premieavvik	-5 110	-1 935
D Amortisering av tidligere års premieavvik	2 155	2 032
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	23 488	23 805
G Pensjonstrekk ansatte	3 141	3 048
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	20 347	20 758

Akkumulert premieavvik	2018	2017
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	10 779	10 876
Årets premieavvik	5 110	1 935
Sum amortisert premieavvik dette året	-2 155	-2 032
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	13 734	10 779
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	700	550
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	14 435	11 328

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2018	2017
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	66 392	73 432
Årets premieavvik	-5 110	-1 935
Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-13 870	-5 105
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	47 412	66 392
<i>Herav:</i>		
Brutto pensjonsforpliktelse	424 794	417 525
Pensjonsmidler	377 382	351 133
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	2 418	3 386

Note 5 Anleggsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2018	6 151	13 253	24 457	440 910	112 139	16 247	613 157
Årets tilgang	38	1 504	2 386	7 270	16 813	165	28 176
Årets avgang		128			503	-3 197	-2 566
Anskaffelseskost 31.12.2018	6 189	14 629	26 843	448 180	128 449	13 215	637 505
Akk avskrivninger 31.12	4 861	5 722	10 087	100 728	39 612		161 010
Netto akk. og rev. nedskrivninger		143	-				143
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	4 861	5 865	10 087	100 728	39 612		161 153
Bokført verdi pr. 31.12.2018	1 328	8 764	16 756	347 452	88 837	13 215	476 352
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	-	-	-	-	-	-	-
Årets avskrivninger	617	837	1 427	9 930	2 019		14 830
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-		-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-		-
Tap ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-		-
Gevinst ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-		-
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 6 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen- visning	Eierand el i selskap et	Eventuell markeds- verdi	Balansført verdi 31.12.2018	Balansført verdi 01.01.2018
	balansen				
Kapitalinnskudd KLP	22141001		kr 9 795 266	kr 9 795 266	kr 8 881 204
KomSek Trøndelag IKS	22166001		kr -	kr -	kr 12 000
KomRev Trøndelag IKS	22166002	2,68 %	kr -	kr -	kr 36 000
IKS Rehabiliteringssenter drift (2/25)	22166004	0,08 %	kr 71 430	kr 71 430	kr 71 430
Eierandal MNA 2015 - 2018	22166005	10,00 %	kr 300 898	kr 300 898	kr 300 898
Konsek Trøndelag IKS	22166006	1,00 %	kr 25 000	kr 25 000	kr 25 000
NTE	22170035	2,61 %	kr 19 575 000	kr 19 575 000	kr -
Museet Midt IKS	22166007	4,17 %	kr 25 000	kr 25 000	kr 25 000
Revisjon Midt-Norge SA	22166008	1,07 %	kr 30 000	kr 30 000	kr -
Kommunekraft AS (en aksje av 320)	22170003	0,31 %	kr 1 000	kr 1 000	kr 1 000
Norske Skogindustrier	22170004		kr 6 500	kr 6 500	kr 6 500
Norsk Revyfaglig Senter	22170013		kr 10 000	kr 10 000	kr 10 000
Overhalla Realinvest AS	22170015	76,30 %	kr 6 097 133	kr 50 000	kr 50 000
Namas Vekst AS	22170018	20,00 %	kr 25 000	kr 25 000	kr 25 000
Midt-Norsk Komptansesenter	22170019		kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000
Namdal Bomvegselskap AS	22170023	11,10 %	kr 52 500	kr 52 500	kr 52 500
Kunnskapssenter for laks og vannmiljø	22170027		kr 50 000	kr 50 000	kr 50 000
Oil Trøndersk Mat og Drikke AS (1 / 460)	22170028	0,22 %	kr 9 711	kr 5 000	kr 5 000
Rian-Galleri (84 andler)	22170029	2,00 %	kr 84 000	kr 84 000	kr 84 000
Melamartnan SA	22170033		kr 1 000	kr 1 000	kr 1 000
Andel frivillighetssentralen	22170034		kr 200	kr 200	kr 200
Sum			kr 36 167 638	kr 30 115 794	kr 9 644 732

Note 7 Salg av finansielle anleggsmidler

	KomSek	KomRev
Antall solgte aksjer	0	0
Utbyttegrunnlag pr. aksje	kr -	kr -
Salgsum pr. aksje	kr -	kr -
Inntektsført i driftsregnskapet	kr -	kr -
Inntektsført i investeringsregnskapet	kr 12 000	kr 36 000
Sum inntektsført salgssum	kr 12 000	kr 36 000

Note 8 Tap på utlån og forskutteringer

Kommunen har i regnskapsåret hatt følgende tap på utlån og forskutteringer:

Utlånt til	Samlet utestående	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Boligsosiale formål (startlån)	kr 22 003 889	kr 218 548	kr 176	kr 218 723
Sum		kr 218 548	kr 176	kr 218 723

Note 9 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2018	01.01.2018	Neste års avdrag	Gj.snittlig løpetid (år)
Gjeldsbrevslån/banklån	388 868 713	367 974 443	13012000	27,5
Obligasjonslån	-	-	0	0
Sertifikatlån	-	-	0	0
Husbanklån	23 000 000	21 448 557	1417000	0
Ekstraordinære avdrag	-4 284 324	-2 448 557	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	407 584 389	386 974 443	14 429 000	
Herav selvfinansierende gjeld	-	-		
Vann og avløpssektoren	47 608 237	39 809 828		
Lån til kirkeformål	2 091 161	123 783		
Rentekompensasjon Husbanken.	31 806 430	28 878 207		
Ubrukte lånemidler	15 632 654	2 649 667		
Startlån	20 435 550	22 003 889		
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	117 574 032	93 465 374		
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	290 010 357	293 509 069		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2018	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	327 231 958	79 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	84 636 755	21 %

Note 10 Rentesikring

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltningen.

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans-reglementet
20050 711	8,3	15.12.2042	15.12.2020	0,345	§7
20080 379	6,0	08.03.2052	23.12.2019	0,179	§7
20080 728	17,7	22.06.2049	23.12.2019	0,579	§7
201000 182	30,4	26.03.2040	24.03.2020	0	§7
20100 485	16,3	06.09.2039	07.09.2020	0,775	§7
20110 684	2,4	15.12.2031	15.12.2026	0,182	§7
20120 023	16,5	15.01.2052	13.01.2027	0,491	§7
20140 153	74,0	20.03.2054	20.03.2024	0	§7
20150 343	28,9	16.07.2036	16.07.2025	0	§7
20180 608	33,0	18.12.2048	18.12.2023	0	§7
83175032 730	18,5	15.04.2042	15.04.2026	0,805	§7
831754-58126	75,3	24.08.2046	26.08.2019	0	§7

Note 11 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

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

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2018	2017
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	12 112 000	12 559 874
Bergnet minimumsavdrag	12 112 000	12 456 000
Avvik	-	103 874

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond) Jf. også KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2.

	2018	2017
Mottatte avdrag på startlån	4 278 054	3 776 404
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	4 278 054	3 776 404
Avsetning til/bruk av avdragsfond	-	-
Saldo avdragsfond 31.12.	-	-

Note 12 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme	Garantiansvar per		Utløper dato
		31.12.2018	31.12.2017	
Midtre Namdal avfallselskap	kr 10 029 948	kr 3 382 399	kr 3 682 847	2042
Midtre Namdal kirkelige fellesråd	kr 456 090	kr 198 300	kr 237 960	17.07.2023
Namdal Rehabilitering Høylandet Eiendom	kr 10 071 433	kr 464 999	kr 495 000	01.06.2034
Namdal Rehabilitering Høylandet Eiendom (Klp)	kr 15 322 500	kr 1 055 285	kr 1 225 800	01.06.2056
Namdal Rehabilitering Høylandet Eiendom	kr 15 477 500	kr 1 193 960	kr 1 083 425	01.06.2056
Overhalla idrettslag (klp)	kr 1 200 000	kr 800 000	kr 1 200 000	10.07.2020
Husbanken (privat person)			kr 60 000	01.02.2024
Sum garantiansvar		kr 7 094 943	kr 7 985 032	

Note 13 Andre vesentlige forpliktelser

Overhalla kommune er medeier i Namdal rehabilitering og har en andel på 7,69 % og er ansvarlig for sin andel i selskapet. Selskapet har ansatte, pensjonsforpliktelser og langsiktig gjeld. Midtre Namdal samkommuneskal avvirket i 2020. Samkommunen har også ansatte, anleggsmidler og langsiktig gjeld knyttet både til investeringer og pensjonsforpliktelser.

Note 14 Finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi

Overhalla kommune har ikke hatt finansielle omløpsmidler, derivater eller finansielle forpliktelser i 2018

Note 15 Avsetning og bruk av fond

Fond samlet	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.2018
Disposisjonsfond	kr 58 086 263	kr 22 614 252	kr 21 315 175	kr 1 500 000	kr 57 885 339
Bundne driftsfond	kr 8 684 284	kr 2 107 015	kr 1 404 586	kr -	kr 9 386 712
Ubundne investeringsfond	kr 4 735 560	kr 1 758 355			kr 6 493 915
Bundne investeringsfond	kr -	kr -		kr -	kr -
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr 71 506 106	kr 26 479 622	kr 22 719 761	kr 1 500 000	kr 73 765 966

Bundne fond	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2018
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	kr 7 322 483	kr 1 005 223	kr 1 305 789	kr 7 021 918
Øremerka statstilskudd	kr 789 449	kr 19 900	kr -	kr 809 349
Gavefond	kr 519 993	kr 1 081 892	kr 98 798	kr 1 503 087
Øvrige bundne driftsfond	kr 52 358	kr -	kr -	kr 52 358
Sum	kr 8 684 283	kr 2 107 015	kr 1 404 586	kr 9 386 712
Bundne investeringsfond				
Øremerka statstilskudd	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr -	kr -	kr -	kr -

Disposisjonsfond	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2018
Bruk og avsetning vedtatt av kommunestyret	kr 58 086 263	kr 22 614 252	kr 22 815 175	kr 57 885 339
Generelt disp fond	kr 40 340 342	kr 10 123 252	kr 7 360 153	kr 43 103 441
"Flyktnigefondet"	kr 17 745 921	kr 12 491 000	kr 15 455 022	kr 14 781 899
Sum disposisjonsfond	kr 58 086 263	kr 22 614 252	kr 22 815 175	kr 57 885 339

Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Overføring vedtatt av kommunestyret	kr 914 000	kr 913 653	kr 950 653	kr 1 061 000

Note 16 Strykninger og korrigeringer

Strykninger i driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avsluttet med regnskapsmessig mindreforbruk og det er derfor ikke gjennomført strykninger i samsvar med regnskapsforskriften § 9.

Regnskapsmessig merforbruk før strykninger	kr -
Redusert overføringer til investeringsregnskapet	kr -
Redusert avsetning til disposisjonsfond	kr -
Redusert dekning av tidligere års merforbruk	kr -
Regnskapsmessig merforbruk etter strykninger	kr -

Korrigeringer investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er avsluttet med et udisponert beløp 23,2 millioner som er saldert med redusert bruk av eksterne lån. Det er derfor ikke gjennomførte korrigeringer i henhold til regnskapsforskriften § 9. Følgende korrigeringer er gjennomført.

Udekket beløp før korrigeringer	kr -
Redusert budsjetterte avsetninger	kr -
Økt budsjettert, ikke disponert bruk av ubundne avsetninger	kr -
Udekket beløp etter korrigeringer	kr -

Note 17 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2018	01.01.2018
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-3 020 118	-3 020 118
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	0	0

Årets endringer i regnskapsprinsipp

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

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

Note 18 Regnskapsmessig merforbruk

Regnskapsmessig merforbruk skal dekkes inn i det år regnskapet legges frem eller i påfølgende år. I særskilte tilfeller kan merforbruket dekkes inn over ytterligere to år og etter godkjenning fra fylkesmannen over inntil 10 år.

Overhalla kommune har ikke hatt regnskapsmessig merforbruk siden 2009.

Regnskapsår	31.12.2018	01.01.2018
2015	0	0
2016	0	0
2017	0	0
2018	0	0
	0	0

Note 19 Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2018	44 752 761
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	28 175 924
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Kjøp av aksjer/andeler	20 519 062
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån - sosiale utlån	123 252
Utlån - andre utlån	2 928 262
Avdrag på eksterne lån	16 390 054
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	547 764
Endring pensjonsmidler KLP	25 701 543
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	3 827 813
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	14 830 507
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Salg aksjer/andeler	48 000
Nedskrivning aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån - sosiale utlån	34 388
Avdrag på utlån - andre utlån	4 278 054
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0
Avskrivning på utlån - andre utlån	218 547
Bruk av lånemidler	24 017 012
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	6 300 920
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2018	85 583 381

Note 20 Investeringsprosjekter

Prosjekt	Vedtatt utgiftsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Årets budsjett	Sum regnskapsført	Gjenstår av utgiftsramme
Reguleringsplanarbeid - Skage industriområde (2014-2015)	83 000	49 600	22 181	-	71 781	11
El bil 2015	835 000	1 329 887	721 779	700 000	2 051 666	- 1 216 666
Brannstasjon	15 500 000	1 215 965	13 132 672	11 000 000	14 348 637	363
Signalanlegg Overhalla sykeheim 2015	4 500 000	3 032 371	667 713	112 1 516	3 700 084	799 916
Høydebaseng Skage	12 000 000	12 009 935	272 859	-	12 282 794	- 282 794
Forprosjekt for utbygging av tomt til helse- og omsorg	1 000 000	688 228	2 847 264	5 000 000	3 535 492	- 2 535 492
Overvann, nye ledarmatur og asfalt samt ny vannkum Skageåsvegen	2 846 875	2 964 464	8 924	-	2 973 388	- 126 513
Skisseprosjekt Gimle 2018	875 000	-	157 356	-	157 356	717 644

Resturering tak og enøk. Helsesenteret	5 750 000	5 729 134	579 096	325 000	6 308 230	- 558 230
Asfaltering 2016	2 000 000	1 933 739	25 400	-	1 959 139	40 861
Reguleringsplan - Ranemsletta sentrum	500 000	43 200	566 245	500 000	609 445	- 109 445
Rehabilitering ledningsnett Moan - Gansmo og ny pumpestasjon	1 050 000	1 095 858	5 602	-	1 101 460	- 51 460
Energiltak vann og avløp	200 000	200 000	29 635	200 000	229 635	- 29 635
Opprusting av kommunal veg Himo-Kalvetrøa-Ombekken	150 000	868 221	3 669 518	5 758 000	4 537 739	- 4 387 739
Klykkbekken- Sikring mot erosjon/skred (VV10897)	27 525	525	245 937	270 525	246 462	- 218 937 4 110
Skageåsen trinn 4	7 500 000	377 339	3 012 370	7 130 000	3 389 709	291
Obus - uteområde/ videre utbygging	500 000	-	131 380	500 000	131 380	368 620
Ranemsletta barnehage - utvidelse	15 500 000	594 519	22 754	21 250 000	617 273	14 882 727
Utredning nytt renseanlegg for Ranem renseanlegg	200 000	-	120 000	-	120 000	80 000
Oppkobling av eksisterende vannmålere - styringssystem	350 000	-	102 210	350 000	102 210	247 790
Implementering vannmålere privat	434 000	-	12 121	250 000	12 121	421 879
Komtek slam (dataprogram)	150 000	137 300	38 443	-	175 743	- 25 743
Trafikksikkerhetstiltak	500 000	237 216	568 315	750 000	805 531	- 305 531
Skage industriområde - standardheving veg	3 387 500	3 431 624	9 000	-	3 440 624	- 53 124
Parkeringsplass Ranem kirke	935 000	572 875	66 400	-	639 275	295 725
Særskilt tilrettelagt bolig 2017	1 625 000	1 006 762	508 515	-	1 515	109 723
Tiltakspalan beredskapsanalyse 2017	450 000	257 234	25 000	-	282 234	167 766
Pumpestasjon Lilleamdal 2018	790 000	225 766	554 815	-	780 581	9 419
Brannvarslingsanlegg OBUS ungdomsskole 2017	325 000	262 824	51 168	-	313 992	11 008
Lekkasje FV17 Korsnesvegen - utskifting av rørstrekk	370 000	-	27 400	-	27 400	342 600 118
Varme og ventilasjonsanlegg Adm bygget	150 000	-	31 545	150 000	31 545	455
Carport adm bygget	1 622 500	-	39 184	750 000	39 184	1 583 316
Trykkøkningsstasjon Trollstua	200 000	-	305 160	200 000	305 160	- 105 160
Pumpestasjoner avløp	800 000	-	839 792	800 000	839 792	- 39 792
Bjørbekken - pumpestasjon	250 000	-	174 906	250 000	174 906	75 094
Overvannsutfordringer 2018	1 800 000	-	63 594	300 000	63 594	1 736 406
Reasfaltering 2018- forsterking topp lag	1 000 000	-	16 584	1 000 000	16 584	983 416
Trafikksikkerhetstiltak Barlila	3 125 000	-	19 400	2 500 000	19 400	3 105 600
Trafikksikkerhetstiltak Skage (Kroken)	1 000 000	-	922 728	1 000 000	922 728	77 272
Orgel Ranem kirke	2 000 000	-	2 000 000	-	2 000 000	-
Vegbelysning Svalivegen-Svenningsbrona	287 500	-	287 500	-	287 500	-
Hunn skole - etablering av brakkerigg og gjennomføring av nødvendig bygningsme..	3 780 000	-	540 641	-	540 641	3 239 359
Varmeanlegg Helsesenteret	5 500 000	-	25 740	-	25 740	5 474 260
Ny Skage barnehage (2013-2015)	60 225 000	62 565 580	553 810	-	63 119 390	- 2 894 390
	162 073 900	100 830 166	34 022 656	62 449 637	134 852 822	27 221 078

Note 21 Tilskudd/bidrag til finansiering av investeringer

For 2018 har Overhalla mottatt 500.000,- i tilskudd fra Statens vegvesen til trafikksikkerhetstiltak ved Kroken på Skage. I tillegg er Husbankens tilskudd til velferdsteknologi prosjektet innefor helse blitt utbetalt med 2.031.200,-. Dette er noe lavere enn budsjettet med 2.500.000,- og knyttes til at en har hatt lavere utgifter med prosjektet enn opprinnelig planlagt. Det foreligger ingen karav om tilbakebetaling av disse tilskuddene.

Note 22 Selvkostområder

	Resultat 2018					Balansen 2018	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	5 927 880	5 991 028	-63 149	98,9 %	100,0 %	63 149	96 889
Slam	642 654	515 289	127 366	124,7 %	100,0 %	18 870	18 870
Vann	4 293 712	4 770 715	-477 003	90,0 %	0,0 %	477 003	4 026 637
Avløp	5 568 917	5 228 572	340 345	106,5 %	0,0 %	-340 345	2 371 259
Feiing	634 194	753 823	-119 629	84,1 %	0,0 %	119 629	508 263
Kart og oppmåling	513 067	561 942	-48 875	91,3 %	0,0 %	0	0
Plan- og byggesak	688 267	2 202 732	-1 514 465	31,2 %	0,0 %	0	0
SFO	1 878 599	2 849 516	-970 918	65,9 %	0,0 %	0	0
Praktisk bistand i hjemmet ³⁾	652 691	2 332 968	-1 680 277	28,0 %	0,0 %	0	0

	Resultat 2017					Balansen 2017	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	5 911 209	6 023 331	-112 122	98,1 %	100,0 %	-112 122	160 038
Slam	484 194	478 295	5 899	101,2 %	100,0 %	5 899	-108 495
Vann	4 260 852	3 666 489	594 363	116,2 %	0,0 %	594 363	4 503 639
Avløp	5 567 436	5 079 718	487 718	109,6 %	0,0 %	487 718	2 030 915
Feiing	636 811	844 326	-207 515	75,4 %	0,0 %	207 515	627 892
Kart og oppmåling	100 217	556 666	-456 449	18,0 %	0,0 %	0	0
Plan- og byggesak	768 263	2 132 843	-1 364 580	36,0 %	0,0 %	0	0
SFO	2 150 848	3 338 327	-1 187 479	64,4 %	0,0 %	0	0
Praktisk bistand i hjemmet ³⁾	638 980	2 280 458	-1 641 478	28,0 %	0,0 %	0	0

Note 23 Kortsiktig gjeld

	2 018	2 017	Endring
Offentlig avgifter	-7 814 679	-7 845 225	30 547
Påløpte rente, avdrag og utgifter	-24 235 785	-14 718 368	-9 517 416
Leverandørgjeld	-14 961 833	-10 388 609	-4 573 224
Avsatte feriepenger og interims	-18 632 661	-18 017 346	-615 315
	-65 644 957	-50 969 549	

Note 24 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser

Følgende usikre forpliktelser er regnskapsført:

Forpliktelsens art	Antatt oppgjørstidspunkt	Balansført forpliktelse	Endring i året
Integreringstilskudd		3931276	762463
		0	0
Sum usikre forpliktelser		3931276	762463

Når flyktninger som en har mottatt integreringstilskudd for flytter til andre kommuner vil ny bosettingskommune ha et rettmessig krav på en forholdsmessig andel av tilskuddet. Her vil vanlig foreldelsesfrist på tre år være gjeldende. Overhalla har slike forpliktelser for 2017 og 2018.

Note 25 Skatteutgifter

Kommunen er skattepliktig for inntekter knyttet til innhenting av næringsavfall. Overhalla har ikke hatt slik virksomhet i 2018. Midtre Namdal avfallselskap ivaretar dette i Overhalla kommune.

Skattepliktig virksomhet	Skattepliktig resultat	Årets skatteutgift
Ingen	0	0
Sum	0	0

Note 26 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Det er i 2018 gjennomført HUNT 4 i Overhalla. Dette ble finansiert med 1500,- pr deltaker. Det var totalt 1600 deltakere og en samlet refusjon på 2.471.000. Når dokumenterte utgifter er dekket ble det et regnskapsmessig overskudd på 1,8 millioner for prosjektet som inngår i årets regnskapsmessige mindreforbruk.

2018 er første år at påløpt lønn blir utgiftsført for alle enheter. Det ble behandlet iforbindelse med en av tertialrapportene. Det ble avsatt 1,3 millioner til formålet. Det har totalt påløpt 1,373 millioner til slike utgifter i 2018.

Kommunen i tidligere Nord Trøndelag fylke har overtatt eierskapet i Nord Trøndelag elektrisitetsverk. Overhallas andel er på 2,61 % Total egenkapital i selskapet var 750 millioner ved overtakelsen. En har bokført overtakelsen i årets investeringsregnskap som kjøp av akjer til 19,5 millioner som er finansiert med en inntektspost "gave" med tilsvarende beløp. Det er ikke budsjettet med posteringen.

Note 27 Virkning av endring av regnskapsestimater og korrigering av tidligere års feil

For 2017 ble det beregnet 5,3 millioner i tilskudd til ressurskrevende brukere. Endelige tall viste at den ble 5,2 millioner. Avviket ble i forbindelse med behandling av 1.tertial rapport finansiert. Revidert budsjett ble med det 5,2 millioner. Endelig regnskap viser en merinntekt på 350.000.

Note 28 Etablering/avvikling av KF

Overhalla kommune har ingen kommunale foretak i 2018

Note 29 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunale samarbeid, jf. kommuneloven § 27 og kap. 11

Kommunal virksomhet - navn:	31.12. 2018		31.12. 2017	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster				
Midtre Namdal samkommune	kr -	kr 3 037 024	kr 58 656	kr -
Sum kortsiktige poster	kr -	kr 3 037 024	kr 58 656	kr -
Langsiktige poster				
Midre Namdal samkommune	kr -	kr 931 600	kr -	kr 2 678 948
Sum langsiktige poster	kr -	kr 931 600	kr -	kr 2 678 948

Note 30 Regnskap Midtre Namdal samkommune

Ordning	Regnskap						Fordelingsnøkkel		
	Regnskap	Namsos	Overhalla	Namdalseid	Fosnes	Sum	Likt	Innbygg	Andre
Skatteopprever	1 506 319	964448,779	310 598	150 170	81 101	1 506 319	10 %	90 %	
Utviklingsavdeling	2 885 190	1 346 853	651 086	480 374	406 877	2 885 190	50 %	50 %	
Miljø og landbruk	6 635 040	2 129 237	2 406 048	1 638 707	461 047	6 635 040		25 %	75 %
IT	4 884 462	2 280 145	1 102 252	813 246	688 820	4 884 462	50 %	50 %	
Lønn og regnskap	8 167 703	4 698 258	1 743 784	1 018 878	706 783	8 167 703	25 %	75 %	
Barnevernadm.	14 280 709	9 143 490	2 944 639	1 423 697	768 884	14 280 709	10 %	90 %	
Barnevernstiltak, 24400	4 173 618	3 039 571	1 058 048	64 450	11 549	4 173 618			100 %
Barnevernstiltak, 25100	5 091 401	4 441 032	408 942	218 540	22 887	5 091 401			100 %
Barnevernstiltak, 25200	29 810 223	20 422 776	7 433 909	516 335	1 437 203	29 810 223			100 %
Legevakt	2 406 823	1 227 911	531 422	360 532	286 959	2 406 823	40 %	60 %	
Kommuneoverlege	1 832 350	934 827	404 579	274 478	218 466	1 832 350	40 %	60 %	
Politisk	476 181	222 289	107 457	79 282	67 152	476 181	50 %	50 %	
Administrasjon	1 901 492	887 647	429 100	316 592	268 153	1 901 492	50 %	50 %	
Sentralbord	850 000	488 940	181 473	106 033	73 554	850 000	25 %	75 %	
Økonomisyst	1 439 624	672 039	324 873	239 692	203 020	1 439 624	50 %	50 %	
Sak-/arkivsystem	681 902	318 323	153 881	113 534	96 164	681 902	50 %	50 %	
PLO-system	1 009 375	471 192	227 781	168 057	142 345	1 009 375	50 %	50 %	
Kartsamarbeid	421 102	196 577	95 028	70 112	59 385	421 102	50 %	50 %	
NAV administrasjon	8 593 812	5 502 348	1 772 018	856 749	462 697	8 593 812	10 %	90 %	
NAV tiltak, 27600	3 053 777	2 548 535	505 242	-	-	3 053 777			100 %
NAV tiltak, 28100	11 623 628	9 855 942	1 440 671	256 558	70 457	11 623 628			100 %
NAV tiltak, 28300	-	-	-	-	-	-			100 %
Kalk renter og avskrivninger	-	-	-	-	-	-	50 %	50 %	
Finans	-259 582	-121 177	-58 579	-43 219	-36 607	-259 582	50 %	50 %	
PPT	9 611 831	6 206 135	2 115 687	869 040	420 969	9 611 831	10 %		90 %
Sum	121 076 979	77 877 337	26 289 941	9 991 837	6 917 864	121 076 980			

Ordning	Budsjett					Sum
	Budsjett	Namsos	Overhalla	Namdalseid	Fosnes	
Skatteoppkrever	2 414 000	1 545 248	497 198	240 694	130 860	2 414 000
Utviklingsavdeling	3 286 000	1 533 685	741 110	547 133	464 073	3 286 000
Miljø og landbruk	7 070 000	2 268 526	2 579 023	1 720 362	502 089	7 070 000
IT	5 422 000	2 530 626	1 222 855	902 785	765 734	5 422 000
Lønn og regnskap	8 506 000	4 891 796	1 814 360	1 061 176	738 668	8 506 000
Barnevernadm.	14 482 000	9 270 209	2 982 775	1 443 963	785 054	14 482 000
Barnevernstiltak, 24400	3 150 000	2 000 000	500 000	500 000	150 000	3 150 000
Barnevernstiltak, 25100	5 720 000	4 239 000	698 000	609 000	174 000	5 720 000
Barnevernstiltak, 25200	26 560 000	18 480 000	4 977 000	1 153 000	1 950 000	26 560 000
Legevakt	1 956 000	997 716	431 577	293 019	233 688	1 956 000
Kommuneoverlege	1 782 000	908 962	393 186	266 952	212 900	1 782 000
Politisk	692 000	322 979	156 071	115 221	97 729	692 000
Administrasjon	1 719 000	802 314	387 696	286 221	242 770	1 719 000
Sentralbord	946 000	544 044	201 785	118 019	82 151	946 000
Økonomisyst	1 214 000	566 614	273 800	202 136	171 450	1 214 000
Sak-/arkivsystem	500 000	233 366	112 768	83 252	70 614	500 000
PLO-system	1 206 000	562 880	271 996	200 804	170 320	1 206 000
Kartsamarbeid	519 000	242 234	117 053	86 416	73 297	519 000
NAV administrasjon	8 568 000	5 484 543	1 764 702	854 293	464 462	8 568 000
NAV tiltak, 27600	2 623 000	1 672 000	904 000	25 000	22 000	2 623 000
NAV tiltak, 28100	6 348 000	5 029 000	958 000	269 000	92 000	6 348 000
NAV tiltak, 28300	-	-	-	-	-	-
Kalk renter og avskrivninger						-
Finans	1 300 000	606 753	293 196	216 455	183 595	1 300 000
PPT	9 533 000	6 235 855	1 980 123	891 948	425 074	9 533 000
Sum	115 516 000	70 968 350	24 258 273	12 086 850	8 202 528	115 516 000

Ordning	Avvik mellom innbetalt og regnskap				Sum
	Namsos	Overhalla	Namdalseid	Fosnes	
Skatteoppkrever	-580 799	-186 599	-90 523	-49 759	-907 681
Utviklingsavdeling	-186 832	-90 024	-66 759	-57 195	-400 810
Miljø og landbruk	-139 289	-172 974	-81 655	-41 042	-434 960
IT	-250 482	-120 603	-89 540	-76 914	-537 538
Lønn og regnskap	-193 539	-70 576	-42 298	-31 884	-338 297
Barnevernadm.	-126 719	-38 135	-20 267	-16 170	-201 291
Barnevernstiltak, 24400					-
Barnevernstiltak, 25100					-
Barnevernstiltak, 25200					-
Legevakt	230 195	99 844	67 513	53 270	450 823
Kommuneoverlege	25 865	11 394	7 526	5 566	50 350
Politisk	-100 690	-48 613	-35 938	-30 577	-215 819
Administrasjon	85 333	41 404	30 371	25 384	182 492
Sentralbord	-55 104	-20 312	-11 986	-8 598	-96 000
Økonomisyst	105 426	51 072	37 556	31 570	225 624
Sak-/arkivsystem	84 956	41 114	30 282	25 550	181 902
PLO-system	-91 688	-44 215	-32 747	-27 975	-196 625
Kartsamarbeid	-45 657	-22 025	-16 304	-13 912	-97 898
NAV administrasjon	17 805	7 316	2 455	-1 765	25 812
NAV tiltak, 27600					-
NAV tiltak, 28100					-
NAV tiltak, 28300					-
Kalk renter og avskrivning	-	-	-	-	-
Finans	-728 230	-351 875	-259 765	-220 252	-1 560 122
PPT	-29 720	135 564	-22 908	-4 105	78 831
Sum	-1 979 169	-778 244	-594 985	-438 809	-3 791 207

Note 31 Regnskapsoppstillinger – avfallsvirksomheten

